

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

**Великий Новгород  
2020**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Янтарьэнергосбыт»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарьэнергосбыт» (ОГРН 1083925011422, 236005, г. Калининград, ул. Дарвина, 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

### *Основание для выражения мнения*

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

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

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

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

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

**Ответственность аудитора за аудит  
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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



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

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

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

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

(Квалификационный аттестат по общему аудиту № 08789  
Решение ЦАЛАК МФ РФ от 30.10.1997, протокол № 49.  
Срок действия с 19.11.2003 на неограниченный срок  
Член СРО РСА ОРНЗ 21603096865)



Т.В. 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.

20.02.2020



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСБЫТ»  
ЗА 2019 ГОД**

**Г.КАЛИНИНГРАД**

## Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности) .....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	7
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.....	9
4. Учетная политика.....	9
5. Нематериальные активы .....	19
6. Результаты исследований и разработок .....	19
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	20
8. Финансовые вложения .....	21
9. Материально-производственные запасы.....	21
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	21
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	24
12. Кредиты и займы .....	25
13. Условные и оценочные обязательства.....	28
14. Обеспечение обязательств .....	29
15. Государственная помощь.....	30
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	30
17. Прочие доходы и расходы .....	31
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	32
19. Денежные средства.....	33
20. Информация о связанных сторонах.....	34
21. События после отчетной даты.....	36
22. Информация по сегментам .....	36
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	36

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

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

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

## **1. Общие сведения (организация и виды деятельности)**

### ***Регистрационные данные***

Акционерное общество «Янтарьэнергосбыт» (ранее – ОАО «Янтарьэнергосбыт») является дочерней компанией АО «Янтарьэнерго» (ранее – ОАО «Янтарьэнерго»).

Сокращенное наименование – АО «Янтарьэнергосбыт».

Общество создано по решению Учредителей 02.06.2008 в результате реформирования энергосистемы Калининградской области в соответствии с соглашением № 175-07 «О реформировании ОАО «Янтарьэнерго», подписанным Правительством Калининградской области и ОАО РАО «ЕЭС России» 01.12.2007.

Юридический адрес:

236005, Калининградская область, г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10.

Почтовый адрес:

236016, Россия, г. Калининград, ул. Фрунзе, д.11.

АО «Янтарьэнергосбыт» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02.06.2008, за основным государственным регистрационным номером 1083925011422.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения АО «Янтарьэнергосбыт» на территории РФ подтверждена Свидетельством, выданным МРИ ФНС России №9 г. Калининграда от 02.06.2008, присвоены ИНН 3908600865 и КПП 390601001.

Устав АО «Янтарьэнергосбыт» утвержден Решением учредительного собрания от 21.05.2008 и действует в редакции, утвержденной Решением годового общего собрания акционеров АО «Янтарьэнергосбыт» от 28.06.2019 (Протокол от 03.07.2019 № 1).



### ***Направления деятельности***

Основной целью деятельности АО «Янтарьэнергосбыт» (далее «Общество») является получение прибыли, для чего Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, в том числе:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- инвестиционная деятельность;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическим и физическим лицам;
- иные виды деятельности в соответствии с Уставом АО «Янтарьэнергосбыт».

### ***Лицензии, допуски, разрешения***

В 2011 году Совет директоров АО «Янтарьэнерго» (ранее – ОАО «Янтарьэнерго») принял решение о прекращении деятельности компании по сбыту электрической энергии и передаче данной функции АО «Янтарьэнергосбыт» (ранее ОАО «Янтарьэнергосбыт»).

Реализация вышеуказанного решения Совета директоров АО «Янтарьэнерго» соответствует законодательству Российской Федерации, которое предусматривает разделение деятельности по производству, распределению и реализации электроэнергии. Ранее аналогичные преобразования были проведены в большинстве компаний, входящих в состав ПАО «Россети» (ранее – ОАО «Холдинг МРСК»).

С 01.01.2012 АО «Янтарьэнерго» передало права и обязанности по действующим договорам энергоснабжения АО «Янтарьэнергосбыт» (далее – Общество), которому приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 29.11.2011 № 115-01э/11 (в



редакции приказа Службы от 30.11.2011 № 116-15э/11) присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Калининградской области.

Приказом ФСТ России от 25.01.2012 № 16-э Общество включено в федеральный информационный реестр гарантирующих поставщиков и зон их деятельности.

С 01.01.2017 в соответствии с приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 23 января 2017 года № 08-01э/17 границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Янтарьэнергосбыт» являются административные границы Калининградской области.

АО «Янтарьэнергосбыт» является субъектом оптового рынка электрической энергии и мощности и членом Палаты покупателей Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»).

#### ***Уставный капитал***

По состоянию на 31 декабря 2019 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 43 000 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	430 000	100	-
Привилегированные акции	-	-	-

99,9% акций АО «Янтарьэнергосбыт» являются собственностью АО «Янтарьэнерго», 0,1% акций принадлежит физическому лицу - Жданову В.П.

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

#### ***Реестродержатель***

АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

ОГРН 1027739216757

Юридический адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. (стр.) 13.

Почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. (стр.) 13.

ИНН 7726030449, КПП 390643001

Телефон: +7(495)989-76-50

Факс: +7(495)780-73-63

E-mail: info@rrost.ru

Калининградский филиал АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Юридический адрес: 236022, г. Калининград, ул. Генделя, д.5.

Почтовый адрес: 236022, г. Калининград, ул. Генделя, д.5.

Телефон: +7(4012)60-54-34

Факс: +7(4012)60-54-64

Лицензия выдана ФКЦБ России № 045-13976-000001 от 03.12.2002, бессрочная.

### ***Аудитор***

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит».

ОГРН 1025300787027

Юридический адрес: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корп.1.

Почтовый адрес: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корп.1.

ИНН 5321070337 КПП 532101001

Телефон: +7(816) 263-88-26, 263-88-89, 263-88-04

Факс: +7(816) 263-87-97

E-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «АКГ «Новгородаудит», имеющее ОГРН 1025300787027, является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006027900 от 04 февраля 2020 года.

Местонахождение СРО ААС: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4. Тел. +7(495) 734-22-22, факс +7(495) 734-04-22, сайт [www.auditor-sro.org](http://www.auditor-sro.org), E-mail: info@auditor-sro.org.

Профессиональная ответственность ООО «АКГ «Новгородаудит» застрахована в СПАО «Ингосстрах» (№ 433-708-030952/19 от 31.05.2019).

### **Органы управления и контроля**

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор Общества – Стельнова Елена Николаевна.

Главный бухгалтер Общества – Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Действующий состав Совета директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 28.06.2019 (Протокол от 03.07.2019 №1).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Пятигор Александр Михайлович	Заместитель Генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «МРСК Центра»
Юткин Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Савостин Алексей Дмитриевич	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг АО «Янтарьэнерго»
Стельнова Елена Николаевна	Генеральный директор АО «Янтарьэнергосбыт»

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 28.06.2019 (Протокол от 03.07.2019 №1).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Начальник отдела бизнес планирования АО «Янтарьэнерго»
Бекасов Глеб Владимирович	Директор дирекции внутреннего аудита АО «Янтарьэнерго»
Сухотина Ирина Леонидовна	Начальник департамента экономики и тарифообразования АО «Янтарьэнерго»

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год составила 382 человека, за 2018 год - 359 человек, за 2017 год - 343 человека.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора 29.12.2018 №285.

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

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

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности АО «Янтарьэнергосбыт», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несет генеральный директор АО «Янтарьэнергосбыт» Стельнова Елена Николаевна.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер АО «Янтарьэнергосбыт» Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным ПАО «Россети», разработанным в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности



организации». Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2019 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений).

### **3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год**

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

### **4. Учетная политика**

#### ***Организационно-технические аспекты***

В составе учетной политики утверждены:

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

В своей деятельности Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмоторительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

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

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: Бухгалтерия предприятия», «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

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

Оценка имущества и обязательств проводилась в рублях и копейках.

### ***Неопределенность оценочных значений***

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам и годовому вознаграждению;
- резерв по неурегулированным разногласиям с налоговыми органами;
- резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- прочие резервы.

### ***Основные средства***

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки,

дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

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

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

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

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

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

### ***Нематериальные активы***

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н (с изменениями и дополнениями).

Объектом бухгалтерского учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления на

предприятие (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

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

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

### ***Материально-производственные запасы***

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

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

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

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

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

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

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



Операция по покупке на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности с целью дальнейшей продажи потребителям, признается операцией по приобретению товара.

Учет электроэнергии и мощности, приобретенной на оптовом (розничном) рынке для последующей перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары».

Приобретенная для продажи электроэнергия и мощность оцениваются по стоимости приобретения (покупной стоимости).

Приобретенная электроэнергия ежемесячно в полном объеме списывается исходя из физических объемов фактически потребленной, проданной электроэнергии и потерь.

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

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

### *Дебиторская задолженность*

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

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

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

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

### ***Доходы***

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

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

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

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

### ***Расходы***

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

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

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

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

В качестве прочих расходов Общество признает:

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

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

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

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное



владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

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

### ***Финансовые вложения***

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

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

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

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

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



### ***Учет расходов по займам и кредитам***

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

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

Расходы, связанные с получением займа, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы учитываются обособленно.

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

### ***Способы оценки имущества***

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества:

- приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно, производится по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### *Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

## ***Иное***

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

В бухгалтерском балансе сальдо налога на добавленную стоимость по авансам, выданным и полученным, учитываемого на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в части НДС с авансов полученных и по строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в части НДС с авансов выданных, с разбивкой на долгосрочные и краткосрочные обязательства соответственно.

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

## **5. Нематериальные активы**

По состоянию на 31 декабря 2019 года первоначальная стоимость нематериальных активов составила 184 тыс. рублей, остаточная стоимость - 59 тыс. рублей.

В течение двух лет, предшествующих отчетному, и в 2019 году, расходы по созданию новых нематериальных активов не производились.

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

## **6. Результаты исследований и разработок**

В составе активов Общества результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, незаконченные исследования и разработки.



Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

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

## **7. Основные средства и незавершенное строительство**

По состоянию на 31 декабря 2019 года первоначальная стоимость основных средств составила 135 860 тыс. рублей, в том числе стоимость полностью амортизированных основных средств составляет 19 681 тыс. рублей.

Обществом в 2019 году было приобретено основных средств на общую сумму 11 912 тыс. рублей (в 2018 году – на 8 951 тыс. рублей), в том числе:

- Инвентарь - 252 тыс. рублей;
- Машины и оборудование – 9 651 тыс. рублей;
- Транспортные средства – 2 009 тыс. рублей.

Приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 19.09.2019 года № 69-01э/19 «Об утверждении инвестиционной программы АО «Янтарьэнергосбыт» на период 2020 – 2022 годов», утверждена инвестиционная программа Общества с общим объемом финансирования 1200,2 млн. рублей, в том числе по годам: 2020 год – 262,3 млн. рублей; 2021 год – 467,2 млн. рублей; 2022 год – 470,7 млн. рублей.

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации, в составе основных средств Общества не числятся.

Расходы по кредитам и займам, которые были капитализированы в течение отчетного периода отсутствуют.

Имеющиеся основные средства в 2019 году в залог не передавались.

В составе активов Общества незавершенное строительство отсутствует.

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

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;

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

5.3.4. «Иное использование основных средств»;

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения».



## **8. Финансовые вложения**

По состоянию на 31 декабря 2019 года в составе активов Общества финансовые вложения отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений отражены в следующих приложениях к Пояснениям:

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

## **9. Материально-производственные запасы**

По состоянию на 31 декабря 2019 года в составе активов Общества отражены материально-производственные запасы стоимостью на 2 949 тыс. рублей, в том числе:

- сырье и материалы – 1 979 тыс. рублей;
- товары для перепродажи – 970 тыс. рублей, в виде стоимости имущества, полученного в счет оплаты задолженности за реализованную электроэнергию.

По результатам анализа на предмет обесценения, в 2019 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Имеющиеся материально-производственные запасы в 2019 году в залог не передавались.

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

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

## **10. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### ***Дебиторская задолженность***

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 2 779 234 тыс. рублей, что на 164 836 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного периода, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 2 944 070 тыс. рублей.

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2019		31.12.2018		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
<b>Совокупная дебиторская задолженность, всего:</b>	<b>2 779 234</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 944 070</b>	<b>100,0%</b>	<b>(-) 164 836</b>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	2 779 234	100,0%	2 944 070	100,0%	(-) 164 836
покупатели и заказчики электроэнергии и мощности	2 061 292	74,2%	2 232 629	75,8%	(-) 171 337
авансы выданные, из них	40 498	1,5%	441	0,0%	(+) 40 057
поставщикам электроэнергии	40 043	1,4%	0	0,0%	(+) 40 043
прочая дебиторская задолженность	677 444	24,3%	711 000	24,2%	(-) 33 556

Уменьшение дебиторской задолженности на 164 836 тыс. рублей обусловлено снижением обязательств покупателей и заказчиков за электроэнергию на 171 337 тыс. рублей. Прочая дебиторская задолженность снизилась на 33 556 тыс. рублей.

Основную долю (или 74,2% совокупной дебиторской задолженности) занимают обязательства покупателей и заказчиков по оплате реализованной электроэнергии и мощности, 24,3% составляют обязательства прочих дебиторов, 1,5% в структуре дебиторской задолженности составляют авансы выданные (в том числе 40 043 тыс. рублей (или 1,4%) - переплата АО "Центр финансовых расчетов" за поставленную электроэнергию).

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составляет 1 491 830 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019 года сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 259 541 тыс. рублей.

### ***Кредиторская задолженность***

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 1 116 631 тыс. рублей, что на 16 040 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного периода, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 1 132 671 тыс. рублей.

На 31 декабря 2019 года кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2019		31.12.2018		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
<b>Совокупная кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>1 116 631</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 132 671</b>	<b>100,0%</b>	<b>(-) 16 040</b>
Долгосрочная кредиторская задолженность	97 565	8,7%	-	-	(+) 97 565
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 019 066	91,3%	1 132 671	100,0%	(-) 113 605
поставщики и подрядчики	812 652	72,8%	756 434	66,8%	(+) 56 218
задолженность по оплате труда перед персоналом	7 000	0,6%	5 972	0,5%	(+) 1 028
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 887	0,5%	4 530	0,4%	(+) 1 357
задолженность по налогам и сборам	45 264	4,1%	46 217	4,1%	(-) 953
авансы полученные, из них	138 178	12,4%	193 303	17,1%	(-) 55 125
<i>от покупателей электроэнергии</i>	<i>138 074</i>	<i>12,3%</i>	<i>193 303</i>	<i>17,1%</i>	<i>(-) 55 229</i>
Прочая кредиторская задолженность	10 085	0,9%	126 215	11,1%	(-) 116 130

В связи с реклассификацией задолженности Общества перед АО «Янтарьэнерго» по Договору цессии (уступки права требования) от 22.03.2013 № 153 (согласно дополнительного соглашения со сроком погашения до 31.12.2022) в долгосрочную, краткосрочные обязательства Общества снизились.

Уменьшение совокупной кредиторской задолженности обусловлено снижением полученных авансов от потребителей за электроэнергию по сравнению с началом 2019 года.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 18 тыс. рублей.

#### ***Задолженность перед государственными внебюджетными фондами***

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2019 года имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Страховые взносы – всего	5 718	4 483	4 167
в том числе:	х	х	х
- Фонд социального страхования	394	381	327

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
- Пенсионный фонд	4 224	3 297	3 088
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 100	805	752
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	169	47	44
Прочее	-	-	-
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>5 887</b>	<b>4 530</b>	<b>4 211</b>

### **Задолженность по налогам и сборам**

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2019 года включает:

В тыс.рублей			
Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Налог на прибыль	-	1 045	3 449
Налог на добавленную стоимость	43 284	43 267	58 562
Налог на имущество	167	171	104
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	1806	1 727	1 491
Транспортный налог	7	7	7
Земельный налог	-	-	-
Водный налог	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>45 264</b>	<b>46 217</b>	<b>63 613</b>

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества



полностью оплачен и составляет 43 000 тыс. рублей.

Облигации Обществом не выпускались.

Собственные акции Обществом не выкупались.

Структура акционерного капитала Общества на конец отчетного периода (31.12.2019) осталась без изменений.

Годовым общим собранием акционеров АО «Янтарьэнергосбыт» от 28.06.2019 (Протокол от 03.07.2019 № 1) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по итогам работы за 2018 год в размере 22,1837 рублей на одну обыкновенную акцию. Прибыль 2018 года (19 078 тыс. рублей) была распределена следующим образом: дивиденды - 9 539 тыс. рублей, погашение убытков прошлых лет - 9 539 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2019 год достигла (+)0,06051 тыс. рублей (за 2018 год этот показатель имел значение (+)0,04437 тыс. рублей).

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

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

## 12. Кредиты и займы

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2019 года включают:

В тыс. рублей						
Период	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Заемные средства	418 229	1 300 000	1 502 000	400 000	1 759 500	200 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31.12.2019г. составил 1 718 229 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 429 тыс. рублей.

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

В тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток обязательств на 31.12.2019	Процентная ставка, % годовых	Срок погашения	Вид обеспечения
<b>Краткосрочные обязательства:</b>				
Кредит Газпромбанк (Акционерное общество)	218 229	8,25 %	30.01.2020	Без обеспечения
	200 000	9,90 %	25.09.2020	Без обеспечения
<b>Итого</b>	<b>418 229</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>
<b>Долгосрочные обязательства:</b>				
Кредит Банк "Возрождение " (ОАО)	200 000	10,00 %	25.03.2021	Без обеспечения
Кредит Газпромбанк (Акционерное общество)	300 000	10,00 %	23.06.2021	Без обеспечения
Кредит Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ"	600 000	10,00 %	14.05.2021	Без обеспечения
Кредит КБ «Энерготрансбанк» (АО)	200 000	10,00 %	19.03.2021	Без обеспечения
<b>Итого</b>	<b>1 300 000</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>
<b>Всего заемные средства</b>	<b>1 718 229</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

Объем начисленных процентов, включенных в прочие расходы за 2019 год по краткосрочным кредитам, составил 106 737 тыс. рублей, по долгосрочным кредитам - 68 381 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 года все кредиты номинированы в российских рублях.

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

В целях оптимизации затрат по обслуживанию заемных средств Общество осуществляло следующие мероприятия:

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными

- условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью сдерживания роста процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- увеличение длительности привлечения кредитных и заемных средств;
- осуществление бизнес-планирования с учетом потребности Общества в кредитных средствах.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам по состоянию на 31.12.2019 составила 9,77 % годовых, что ниже уровня конца прошлого года на 0,75 процентных пункта (10,52%).

Расходы по обслуживанию долга по сравнению с 2018 годом снизились на 14 646 тыс. рублей (или 8%).

По состоянию на 31 декабря 2019 года свободный кредитный лимит АО «Янтарьэнергосбыт» составил 2 943 000 тыс. рублей:

В тыс.рублей				
Наименование банка, выдавшего кредит	Номер кредитного договора	Дата заключения кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
"Газпромбанк" (АО)	3817-013	09.06.2017	08.06.2020	163 000
"Газпромбанк" (АО)	3817-025	15.12.2017	11.12.2020	150 000
"Газпромбанк" (АО)	3818-005	17.05.2018	17.05.2021	200 000
КБ "Энерготрансбанк" (АО)	37/18	05.09.2018	03.09.2021	200 000
АО "Альфа-Банк"	01LM3L	14.08.2017	14.08.2020	230 000
ПАО АКБ "Связь-Банк"	004/2018	16.08.2018	15.08.2021	100 000
ПАО АКБ "Связь-Банк"	006/2019	16.08.2018	29.04.2022	300 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19- 2/01/067/17	28.03.2017	28.03.2020	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19- 2/01/068/17	28.03.2017	28.03.2020	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19- 2/01/069/17	28.03.2017	28.03.2020	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19- 2/01/273/19	22.10.2019	22.10.2022	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19- 2/01/274/19	22.10.2019	22.10.2022	200 000
АО "АБ "РОССИЯ"	00.19- 2/01/275/19	22.10.2019	22.10.2022	200 000
ПАО "Промсвязьбанк"	0223-17-3-0	29.05.2017	29.05.2020	100 000
ПАО "Промсвязьбанк"	0267-17-3-0	29.05.2017	29.05.2020	100 000

ПАО "Промсвязьбанк"	0265-17-3-0	29.05.2017	29.05.2020	200 000
<b>Всего:</b>				<b>2 943 000</b>

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

### 13. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2019 года:

В тыс. рублей

Из общей суммы резервов:	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	8 857	6 880	6 050
<b>Итого</b>	<b>8 857</b>	<b>6 880</b>	<b>6 050</b>

Ниже представлена структура и движение краткосрочных оценочных обязательств:

В тыс.рублей

	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
<b>31.12.2017</b>	-	-	6 050	6 050
Признано в отчетном периоде	-	-	16 864	16 864
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(16 034 )	(16 034)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-
<b>31.12.2018</b>	-	-	6 880	6 880
Признано в отчетном периоде	-	-	19 010	19 010
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(17 033 )	(17 033)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-



	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31.12.2019	-	-	8 857	8 857

Оценочное обязательство отражается Обществом в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

### ***Судебные иски***

По состоянию на 31 декабря 2019 года резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками со стороны поставщиков и потребителей услуг не создавался.

Общая сумма исковых требований, предъявленных Обществу в 2019 году, составляет 104 832 тыс. рублей, из которых:

- сумма исковых требований по взысканию основного долга составляет 97 156 тыс. рублей;
- сумма исковых требований по взысканию штрафных санкций составляет 7 676 тыс. рублей.

По мнению руководства Общества, незавершенные судебные разбирательства, вероятность неблагоприятного исхода по которым оценивается как высокая, в Обществе отсутствуют.

### ***Разногласия с налоговыми органами***

В 2019 году резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами не создавался, виду отсутствия вышеуказанных разногласий.

### ***Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам***

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Ожидается, что данный резерв будет использован в течение 2020 года.

По мнению руководства Общества, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

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

## **14. Обеспечение обязательств**

По состоянию на 31 декабря 2019 года векселя и банковские гарантии в обеспечение обязательств, полученные в 2019 году у Общества отсутствуют.

В 2019 году Общество принимало муниципальные гарантии в обеспечение надлежащего исполнения условий договоров по оплате за поставленную электроэнергию:

- от Администрации МО «Черняховский городской округ», в отношении МУП «Черняховский водоканал», на общую сумму 4 000 тыс. рублей;
- от Муниципального образования «Зеленоградский городской округ», в отношении МУП «Коммунальщик», на общую сумму 9 100 тыс. рублей.

Обязательства по вышеуказанным гарантиям исполнены в полном объеме и в надлежащие сроки.

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

## 15. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2019 году.

Информация о государственной помощи также приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.9. «Государственная помощь»;

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

## 16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура доходов и расходов Общества за 2019 год:

В тыс. рублей

Показатель	2018 год	2019 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
<b>Выручка от реализации электроэнергии и мощности</b>	<b>13 527 787</b>	<b>14 594 611</b>	<b>1 066 824</b>	<b>7,9%</b>
<b>Себестоимость, всего</b>	<b>12 923 039</b>	<b>13 994 018</b>	<b>1 070 979</b>	<b>8,3%</b>
в том числе:				
- себестоимость продаж	7 708 036	8 306 901	598 865	7,8%
- коммерческие расходы	5 202 973	5 673 718	470 745	9%
- управленческие расходы	12 030	13 399	1 369	11,4%

К доходам от обычного вида деятельности Общества относится выручка от реализации электроэнергии и мощности промышленным, непромышленным, сельскохозяйственным предприятиям и населению Калининградской области. Реализация электроэнергии и мощности на розничном рынке осуществляется по тарифам, ежегодно утверждаемым Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области.

Объем выручки за услуги от реализации электроэнергии и мощности в 2019 году составил 14 594 611 тыс. рублей, что превышает выручку 2018 года

на 1 066 824 тыс. рублей (или 7,9%), за счет увеличения ставок тарифа и роста объема реализации.

Себестоимость услуг от реализации электроэнергии и мощности в 2019 году составила 13 994 018 тыс. рублей, что выше себестоимости 2018 года на 1 070 979 тыс. рублей (или на 8,3%). Основной рост расходов произошел за счет увеличения приобретения объема электроэнергии и мощности у оптового поставщика на ОРЭМ по сравнению с прошлым годом на 598 865 тыс. рублей (или на 7,8%).

Коммерческие расходы в 2019 году увеличились по сравнению с 2018 годом на 470 745 тыс. рублей (или на 9%), в основном, за счет роста расходов на услуги по передаче электроэнергии на 429 105 тыс. рублей. Рост прочих расходов составил 43 009 тыс. рублей, что объясняется уровнем инфляции.

Управленческие расходы Общества в 2019 году выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

В тыс. рублей		
Наименование статьи	2019 год	2018 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	10 379	9 261
Отчисления на социальные нужды	2 220	1 821
Амортизация	-	-
Прочие затраты	800	948
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>13 399</b>	<b>12 030</b>

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

## 17. Прочие доходы и расходы

В течение 2019 года Обществом были получены и произведены следующие доходы и расходы соответственно:

В тыс.рублей		
Прочие доходы	2019 год	2018 год
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	11 063	3 539
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	61 952	68 500
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	75 381	4 149
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 308	86 197
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	1 348	2
Госпошлины по судебным решениям	19 870	16 314
Прочие	24 029	15 269
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>197 951</b>	<b>193 970</b>



В тыс.рублей

Прочие расходы	2019 год	2018 год
Списание дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности и по иным основаниям, не покрытой созданным резервом по сомнительным долгам	68 495	142 709
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	230 304	253 202
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров признанные или по которым получены решения суда	5 017	59 103
Госпошлины по хозяйственным договорам	18 232	16 148
Расходы по оплате услуг банков	62 962	61 039
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	152 159	27 467
Прочие	38 800	23 348
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>575 969</b>	<b>583 016</b>

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

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

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

Составляющие налога на прибыль за 2019 год:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль за 2019 год	27 993	20%	5 600	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в том числе:	(34 443)	20%	(6 889)	Постоянные налоговые обязательства и активы
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	109 810	20%	21 962	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(144 253)	20%	(28 851)	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	(16 804)	20%	(3 361)	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	90 142	20%	18 028	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	66 888	20%	13 378	Текущий налог на прибыль

Временные разницы в 2019 году учитывались Обществом в отношении доходов (расходов), которые признаются как в бухгалтерском, так и в налоговом учете в одной и той же сумме, но в разные периоды времени, а именно:

- начисление и использование резерва по сомнительным долгам;



- начисление и использование резерва по неиспользованным отпускам;
- начисление амортизации основных средств;
- расчеты по имущественному и личному добровольному страхованию;
- списание стоимости специальной одежды (специальной оснастки), срок эксплуатации которой (согласно нормам выдачи) превышает 12 месяцев;
- расходов будущих периодов (в 2019 году произведено полное погашение отложенного убытка 2016 года в размере 35 657 тыс. рублей).

Постоянные разницы в 2019 году учитывались Обществом в отношении доходов (расходов), которые не включаются в расчет налоговой базы по налогу на прибыль не только в отчетном, но и во всех последующих периодах, а именно:

- расходы социального характера (сотрудникам и пенсионерам);
- расходы на проведение культурно-массовых праздничных мероприятий (сувениры, подарки);
- невозмещаемый налог на добавленную стоимость;
- выплаты компенсационного характера;
- штрафные санкции, предъявленные государственными органами;
- принятие к учету расходов (их корректировка), относящихся к налоговым периодам ранее предшествующих трех налоговых периодов.

Основную долю в изменениях постоянных и временных разниц в 2019 году составили корректировки, в связи с переходом на квалификацию разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в отношении резервов по сомнительным долгам с постоянных на временные с 01.01.2019.

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

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

## 19. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена в следующей таблице:

В тыс. рублей			
Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Денежные средства в рублях и на счетах в банках, в том числе:</b>	<b>12 173</b>	<b>34 932</b>	<b>35 338</b>
Касса	279	330	372
Расчетные счета	10 485	32 506	32 268

Корпоративные пластиковые карты	12	0	8
Прочие специальные счета, из них:	307	1 268	2 235
- денежные средства, полученные в рамках агентских договоров	304	142	-
- денежные средства, полученные от платежных агентов	3	1 126	2 235
Переводы в пути	1 090	828	455
Депозитные счета	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>12 173</b>	<b>34 932</b>	<b>35 338</b>

В 2019 году на специальные счета Общества, открытые в КБ «Энерготрансбанк» (АО) для обособленного учета, поступали денежные средства:

- в рамках агентского договора с АО «Калининградская генерирующая компания» (заключенного 30.10.2018 №118), на прием платежей от населения за теплоэнергию;

- от платежных агентов УФПС Калининградской области (договор от 11.01.2012 №58-12) и МУП «Маяк» (договор от 02.12.2019 №б/н) (до 01.12.2019 - МКУ «ЖКА», договор от 14.10.2016 №128)) в рамках оказания услуг по приему платежей за электроэнергию от населения.

## 20. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах Общества в соответствии с требованиями нормативных документов Банка России раскрывается в сети Интернет на сайте ООО «Интерфакс ЦРКИ» по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=14136>.

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

Обществом оказаны услуги по реализации электрической энергии и мощности (в том числе на компенсацию потерь в электрических сетях), предоставлено имущество в аренду, оказаны агентские услуги следующим организациям:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2019 год	2018 год	2019 год	2018 год
АО «Янтарьэнерго»	1 149 456	1 126 734	35 288	66 743
АО «Калининградская генерирующая компания»	67 644	59 783	10 093	12 018
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 217 100</b>	<b>1 186 517</b>	<b>45 381</b>	<b>78 761</b>

Обществу оказали услуги по передаче электроэнергии, продаже электроэнергии для реализации, предоставили имущество в аренду, оказали услуги по эксплуатационному обслуживанию имущества, а также агентские услуги следующие организации:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2019 год	2018 год	2019 год	2018 год
АО «Янтарьэнерго»	5 309 737	4 883 695	59 580	33 356
АО «Калининградская генерирующая компания»	93 837	99 939	3 723	24
НПФ «Открытие»	112	38	-	-
<b>Итого</b>	<b>5 403 686</b>	<b>4 983 672</b>	<b>63 303</b>	<b>33 380</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
АО «Янтарьэнерго»	65 559	57 336	329 203	243 304
АО «Калининградская генерирующая компания»	-	9 612	6 688	284
НПФ «Открытие»	-	-	-	-
<b>Задолженность</b>	<b>65 559</b>	<b>66 948</b>	<b>335 891</b>	<b>243 588</b>

За 2019 год общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 12 932 тыс. рублей (в 2018 году – 11 696 тыс. рублей).

В 2019 году выплата членам Совета директоров составила 1 206 тыс. рублей (за 2018 год - 629 тыс. рублей).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам в 2019 году составили 132 тыс. рублей (в 2018 году - 105 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и управленческому персоналу Общества не выдавались.

## 21. 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.

## 22. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010г. №143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

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

Информация по сегментам приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

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

Изменения в учетную политику на 2020 год, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

«20» февраля 2020 года

Генеральный директор

Е.Н.Стельнова

Главный бухгалтер

О.А.Карменати Нариньо





Приложения:

1. Ф1 Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
11. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
12. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств
16. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
17. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
18. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
19. 5.5.1. Наличие и движение запасов
20. 5.5.2. Запасы в залоге
21. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
22. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
23. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
24. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
25. 5.6.7. Кредиты и займы
26. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
27. 5.7.1. Оценочные обязательства
28. 5.7.2. Отложенные налоги
29. 5.8. Обеспечения
30. 5.9. Государственная помощь
31. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
32. 5.11. Прочие доходы и расходы
33. 5.13. Информация по отчетным сегментам

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 19 г.

Организация АО "Янтарьэнергобыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

Местонахождение (адрес) 236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, д.11Бухгалтерская отчетность подпечит обязательному аудиту ☒ В ☐ ДА ☐ НЕТ

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

ООО АКГ «Новгородаудит»

Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2019

84234750

3908600865

35.13

1 22 67 16

384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 2019 г. (1)	На 2018 г. (2)	На 2017 г. (3)
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
5.1.1-5.2.2	Нематериальные активы	1110	59	77	96
5.2.2	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5.2.2	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1-5.3.6	Основные средства	1150	80 176	77 813	77 649
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	66 359	60 404	62 244
	другие виды основных средств	1153	13 817	17 409	15 405
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	-	-	-
5.3.6	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	-	-	-
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	-	-	-
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	26 841	7 237	9 458
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 828	6 588	3 728
	Итого по разделу I	1100	114 904	91 715	90 931
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
5.5.1-5.5.2	Запасы	1210	2 949	1 496	1 678
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 979	1 496	1 678
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	970	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.6.1-5.6.4	Дебиторская задолженность	1230	2 779 234	2 944 070	3 245 031
	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	2 779 234	2 944 070	3 245 031
	покупатели и заказчики	123201	2 061 292	2 232 629	2 446 663
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	40 498	441	38 393
	прочая дебиторская задолженность	123206	677 444	711 000	759 975
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	12 173	34 932	35 338
	касса	1251	279	330	372
	расчетные счета	1252	10 485	32 506	32 268
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	1 409	2 096	2 698
	Прочие оборотные активы	1260	28 589	32 506	44 363
	Итого по разделу II	1200	2 822 945	3 013 004	3 326 410
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2 937 849</b>	<b>3 104 719</b>	<b>3 417 341</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 2019 г. (1)	На 2018 г. (2)	На 2017 г. (3)
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 000	43 000	43 000
3.1	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.5.1.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 780	30 780	30 780
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 410	2 410	2 410
3.1	Резервный капитал	1360	2 150	2 150	1 971
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	658	(15 820)	(34 719)
	прошлых лет	1371	(25 360)	(34 898)	(71 615)
	отчетного периода	1372	26 018	19 078	36 896
	Итого по разделу III	1300	78 998	62 520	43 442
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	1 300 000	400 000	200 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 300 000	400 000	200 000
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 459	648	112
5.7.1	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6	Прочие обязательства	1450	97 565	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 406 024	400 648	200 112
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	418 229	1 502 000	1 759 500
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	418 229	1 502 000	1 759 500
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6	Кредиторская задолженность	1520	1 019 066	1 132 671	1 402 401
	поставщики и подрядчики	1521	812 652	756 434	792 065
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	7 000	5 972	6 668
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5 887	4 530	4 211
	задолженность по налогам и сборам	1525	45 264	46 217	63 613
	авансы полученные	1526	138 178	193 303	270 992
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	10 085	126 215	264 852
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1	Оценочные обязательства	1540	8 858	6 880	6 050
	Прочие обязательства	1550	6 674	-	5 836
	Итого по разделу V	1500	1 452 827	2 641 551	3 173 787
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 937 849</b>	<b>3 104 719</b>	<b>3 417 341</b>

Руководитель

(подпись)

Е.Н. Стельнова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.А. Карменати Нариньо

20

февраль 2020 г.



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

Организация **АО "Янтарьэнергобыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	84234750		
ИНН	3908600865		
по			
ОКВЭД 2	35.13		
по ОКФС/ОКФС	1	22	67
по ОКЕИ	16		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2019 г. (1)	3а 2018 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	14 594 611	13 527 787
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	-	-
	выручка от техприсоединения	2112	-	-
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	14 594 611	13 527 787
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1	Себестоимость продаж	2120	(8 306 901)	(7 708 036)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	-	-
	себестоимость техприсоединения	2122	-	-
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(8 306 901)	(7 708 036)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	-	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	-	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 287 710	5 819 751
2.1	Коммерческие расходы	2210	(5 673 718)	(5 202 973)
2.1	Управленческие расходы	2220	(13 399)	(12 030)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	600 593	604 748
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	907	2 843
	Проценты к уплате	2330	(195 489)	(188 989)
5.11	Прочие доходы	2340	197 951	193 970
5.11	Прочие расходы	2350	(575 969)	(583 016)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 993	29 556
2.3	Текущий налог на прибыль	2410	(13 378)	(7 714)
2.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 889)	4 560
2.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 361)	(536)
2.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 028	(2 221)
2.3	Прочее	2460	(3 264)	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 018	19 078

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2019 г. (1)	3а 2018 г. (2)
5.1.1	СПРАВОЧНО			
5.3.1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 018	19 078
2.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,06051	0,04437
2.2	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00000	0,00000

Руководитель

**Е.Н. Стельнова**

Главный бухгалтер

*Наринько*  
(подпись)

**О.А. Карменати Нариньо**

" 20 "

февраля

20 20





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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	-	-
в том числе			
материальные затраты	6511	-	-
затраты на оплату труда	6512	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	-	-
амортизация	6514	-	-
прочие затраты	6515	-	-
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(8 306 901)	(7 708 036)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	(8 306 901)	(7 708 036)
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>8 306 901</b>	<b>7 708 036</b>
Коммерческие расходы	6550	5 673 718	5 202 973
в том числе			
материальные затраты	6551	14 947	10 950
затраты на оплату труда	6552	184 265	147 871
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	55 071	43 974
амортизация	6554	8 533	7 659
прочие затраты	6555	5 410 902	4 992 519
Управленческие расходы	6560	13 399	12 030
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	10 379	9 261
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	2 220	1 821
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	800	948

Главный бухгалтер



О.А. Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 20 г.

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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	26 018	19 078
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611	-	-
<b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	6612	26 018	19 078
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	430 000	430 000
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	0,060507	0,044367
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	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	-	-
<b>Разведенная прибыль на акцию</b>	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

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

« 20 »  февраля 20 20 г.

### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	27 993	29 556
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	27 993	29 556
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	(34 443)	(4 560)
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	90 142	(536)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(16 804)	(2 221)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	5 600	5 911
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(6 889)	4 560
Изменение отложенного налогового актива	6723	18 028	(2 221)
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(3 361)	(536)
Текущий налог на прибыль	6725	(13 378)	(7 714)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(390)	(7)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(2 874)	-
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	26 018	19 078

Главный бухгалтер



О.А. Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменении капитала**  
**за 20 19 год**

Организация **АО "Янтарьэнергобыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31   12   2019
по ОКПО	84234750
ИНН	3908600865
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКФС/ОКФС	1 22 67   16
по ОКЕИ	384

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г (1)	3100	43 000	-	-	33 190	1 971	(34 719)	43 442
<b>За 20 18 г (2)</b>								
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	19 078	19 078
в том числе								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	19 078	19 078
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	179	(179)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г (2)	3200	43 000	-	-	33 190	2 150	(15 820)	62 520
<b>За 20 19 г (3)</b>								
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	-	26 018	26 018
в том числе								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	26 018	26 018
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	-	(9 540)	(9 540)
в том числе								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(9 540)	(9 540)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г (3)	3300	43 000	-	-	33 190	2 150	658	78 998



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	43 442	19 078	-	62 520
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	43 442	19 078	-	62 520
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(34 719)	19 078	(179)	(15 820)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(34 719)	19 078	(179)	(15 820)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	78 161	-	179	78 340
Уставный капитал	34021	43 000	-	-	43 000
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	33 190	-	-	33 190
Резервный капитал	34024	1 971	-	179	2 150
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	78 161	-	179	78 340

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

### 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	78 998	62 520	43 442

Руководитель

(подпись)

Е.Н. Стельнова

(расшифровка подписи)

" 20 "

февраля

20 20



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г. (8)	На 31 декабря 2018 г. (7)	На 31 декабря 2017 г. (6)
1		2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	59	77	96
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	80 176	77 813	77 649
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	34 669	13 825	13 186
9.	Запасы	1210	2 949	1 496	1 678
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	2 779 234	2 944 070	3 245 031
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 173	34 932	35 338
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	28 589	32 506	44 363
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		2 937 849	3 104 719	3 417 341
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	1 300 000	400 000	200 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 459	648	112
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	8 858	6 880	6 050
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	97 565	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	418 229	1 502 000	1 759 500
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	1 019 066	1 132 671	1 402 401
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	6 674	-	5 836
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		2 858 851	3 042 199	3 373 899
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		78 998	62 520	43 442

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

« 20 » февраля 20 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь **20 19** г.

Организация **АО "Янтарьэнергообслуживание"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 | 12 | 2019

84234750

3908600865

35.13

1 22 67 | 16

384

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	14 184 699	12 619 926
в том числе	4111	13 963 703	12 506 307
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 054 575	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	132	258
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	877	8 471
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	219 987	104 890
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(14 035 091)	(12 554 858)
в том числе	4121	(13 276 671)	(11 750 433)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	4 848 593	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(267 425)	(154 298)
процентов по долговым обязательствам	4123	(205 990)	(188 989)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(29 501)	(10 118)
прочие платежи	4129	(255 504)	(451 020)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(178 735)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	149 608	65 068
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе	4211	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
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	(9 927)	(7 974)
в том числе	4221	(9 927)	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
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	-	(7 974)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 927)	(7 974)



Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	10 858 800	8 467 731
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 858 800	8 467 731
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	(11 021 240)	(8 525 231)
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	(9 540)	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(9 540)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 011 700)	(8 525 231)
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	(162 440)	(57 500)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(22 759)	(406)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 932	35 338
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 173	34 932
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Е.Н. Стельнова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Наринья

(подпись)

О.А. Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

20

февраля

20



## 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					Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка					
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Остаточная стоимость					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г. (1)	184	(107)	-	77	-	-	-	-	(18)	-	-	-	184	(125)	-	59
	5110	за 2018 г. (2)	184	(88)	-	96	-	-	-	-	(19)	-	-	-	184	(107)	-	77
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2019 г. (1)	184	(107)	-	77	-	-	-	-	(18)	-	-	-	184	(125)	-	59
	5112	за 2018 г. (2)	184	(88)	-	96	-	-	-	-	(19)	-	-	-	184	(107)	-	77

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:			-	-	-	-	-	-		
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 18 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			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	124 279	(46 466)	77 813	11 912	-	(331)	331	(9 549)	-	-	135 860	(55 684)	80 176
	5210	за 2018 г.	115 328	(37 679)	77 649	8 951	-	-	-	(8 787)	-	-	124 279	(46 466)	77 813
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	124 279	(46 466)	77 813	11 912	-	(331)	331	(9 549)	-	-	135 860	(55 684)	80 176
	5211	за 2018 г.	115 328	(37 679)	77 649	8 951	-	-	-	(8 787)	-	-	124 279	(46 466)	77 813
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2019 г.	79 721	(19 317)	60 404	-	-	-	-	(1 844)	-	-	79 721	(21 161)	58 560
	52111	за 2018 г.	79 721	(17 477)	62 244	-	-	-	-	(1 840)	-	-	79 721	(19 317)	60 404
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52113	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52114	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	238	(185)	53	252	-	-	-	(28)	-	-	490	(213)	277
	52115	за 2018 г.	238	(158)	80	-	-	-	-	(27)	-	-	238	(185)	53
прочие	52016	за 2019 г.	44 320	(26 964)	17 356	11 660	-	(331)	331	(7 677)	-	-	55 649	(34 310)	21 339
	52116	за 2018 г.	35 369	(20 044)	15 325	8 951	-	-	-	(6 920)	-	-	44 320	(26 964)	17 356

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2018 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2018 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 631	9 347	9 347
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61 603	61 119	66 084
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
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	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г (1)	-	11 912	-	(11 912)	-
	5250	за 20 18 г (2)	-	8 951	-	(8 951)	-
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г (1)	-	11 912	-	(11 912)	-
	5251	за 20 18 г (2)	-	8 951	-	(8 951)	-
приобретение основных средств	5242	за 20 19 г (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 18 г (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 19 г (1)	-	-	-	-	-
	5253	за 20 18 г (2)	-	-	-	-	-
прочие	5244	за 20 19 г (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 21 18 г (2)	-	-	-	-	-

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

[illegible]



#### 5.4. Финансовые вложения

#### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

[illegible]

[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
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	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	72123	-	-	-	-	-
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 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных





### 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 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	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447	-	-	-
товары отгруженные	5448	-	-	-
готовая продукция и товары	5449	-	-	-
прочие запасы и затраты		-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

#### 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г. (1)	712 029	(1 029)	65 325	55 810	(11 241)	(143 363)	(1 024)	(87)	-	-	688 690	(11 246)
	5536	за 20 18 г. (2)	761 004	(1 029)	(38 865)	-	(27 726)	(10 110)	-	-	27 726	-	712 029	(1 029)
в том числе														
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г. (1)	7 025	-	21 368	-	-	(2 457)	-	-	-	-	25 936	-
	55362	за 20 18 г. (2)	5 042	-	8 628	-	-	(6 645)	-	-	-	-	7 025	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 19 г. (1)	705 004	(1 029)	43 957	55 810	(11 241)	(140 906)	(1 024)	(87)	-	-	662 754	(11 246)
	55364	за 20 18 г. (2)	755 962	(1 029)	(47 493)	-	(27 726)	(3 465)	-	-	27 726	-	705 004	(1 029)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 19 г. (1)	3 111 239	(167 169)	501 608	55 810	(113 720)	(556 186)	(17 040)	(56 656)	4 308	-	3 038 775	(259 541)
	5520	за 20 18 г. (2)	3 315 963	(70 932)	576 686	-	(253 201)	(568 799)	(69 603)	(143 008)	87 361	-	3 111 239	(167 169)

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)		На 31 декабря 2018 г. (2)		На 31 декабря 2017 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	1 491 830	1 232 289	1 615 034	938 567	1 841 283	1 340 339
в том числе							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 465 703	1 217 407	1 615 034	938 567	1 841 283	1 340 339
по передаче электроэнергии	56411	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	56412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 465 703	1 217 407	1 615 034	938 567	1 841 283	1 340 339
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	-	14 882	-	-	-	-

Главный бухгалтер



О.А. Карменати Нариньо  
расшифровка подписи

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

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г (1)	-	97 565	-	-	-	-	97 565
	5571	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г (1)	-	97 565	-	-	-	-	97 565
	5573	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 17 г (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. (1)	1 132 671	239 418	-	(341 974)	(11 049)	-	1 019 066
	5580	за 20 17 г. (2)	1 402 401	22 918 686	-	(23 188 416)	-	-	1 132 671
в том числе									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	756 434	150 298	-	(94 080)	-	-	812 652
	5581	за 20 17 г. (2)	792 065	15 782 646	-	(15 818 277)	-	-	756 434
в том числе									
строительство	55611	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 19 г. (1)	756 434	150 298	-	(94 080)	-	-	812 652
	55812	за 20 18 г. (2)	792 065	15 782 646	-	(15 818 277)	-	-	756 434
Авансы полученные	5562	за 20 19 г. (1)	193 303	85 671	-	(129 764)	(11 032)	-	138 178
	5582	за 20 18 г. (2)	270 992	6 819 241	-	(6 896 930)	-	-	193 303
в том числе									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55622	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 19 г. (1)	193 303	85 671	-	(129 764)	(11 032)	-	138 178
	55824	за 20 18 г. (2)	270 992	6 819 241	-	(6 896 930)	-	-	193 303



Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55826	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55627	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55826	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г. (1)	4 530	1 357	-	-	-	-	5 887
	5585	за 20 18 г. (2)	4 211	52 254	-	(51 935)	-	-	4 530
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 19 г. (1)	46 217	97	-	(1 050)	-	-	45 264
	5586	за 20 18 г. (2)	63 613	622	-	(18 018)	-	-	46 217
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 19 г. (1)	5 972	1 028	-	-	-	-	7 000
	5587	за 20 18 г. (2)	6 668	177 708	-	(178 404)	-	-	5 972
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г. (1)	126 215	967	-	(117 080)	(17)	-	10 085
	5588	за 20 18 г. (2)	264 852	86 215	-	(224 852)	-	-	126 215
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 19 г. (1)	1 132 671	336 983	-	(341 974)	(11 049)	-	1 116 631
	5570	за 20 18 г. (2)	1 402 401	22 918 686	-	(23 188 416)	-	-	1 132 671

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		18	4 261	232 219
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	18	4 261	232 219
в т. ч.				
строительство	56911	-	-	-
прочие	56912	18	4 261	232 219
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Главный бухгалтер



подпись

О.А. Карменати Нариньо  
расшифровка подписи

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 19 г. (1)	400 000	3 310 000	68 381	(2 410 000)	(68 381)	-	1 300 000
	7430	за 20 18 г. (2)	200 000	600 000	26 536	(400 000)	(26 536)	-	400 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г. (1)	400 000	3 310 000	68 381	(2 410 000)	(68 381)	-	1 300 000
	7431	за 20 18 г. (2)	200 000	600 000	26 536	(400 000)	(26 536)	-	400 000
Займы	7412	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 19 г. (1)	1 502 000	7 548 800	106 737	(8 633 000)	(106 308)	-	418 229
	7440	за 20 18 г. (2)	1 759 500	7 867 731	162 453	(8 125 231)	(162 453)	-	1 502 000
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г. (1)	1 502 000	7 548 800	-	(8 633 000)	-	-	417 800
	7441	за 20 18 г. (2)	1 759 500	7 867 731	-	(8 125 231)	-	-	1 502 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г. (1)	-	-	106 737	-	(106 308)	-	429
	74411	за 20 18 г. (2)	-	-	162 453	-	(162 453)	-	-
Займы	7422	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 18 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	68 381	106 737
списанные на прочие расходы	7511	68 381	106 737
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	68 381	106 737
начисленные %	7531	68 381	106 737
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	6 880	19 011	(17 033)	-	8 858
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	6 880	19 011	(17 033)	-	8 858
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	18 505				
Созданные за счет прочих расходов	5707	506				
Включенные в стоимость актива	5708	-				

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	36 186	7 237	3 240	648
Доход	7710	551 632	110 326	361 415	72 283
Расход	7720	(461 490)	(92 297)	(344 611)	(68 922)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	7 877	1 575	22 248	4 450
Остаток на конец отчетного периода	7800	134 205	26 841	42 292	8 459

## 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
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	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

### 5.9. Государственная помощь

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2019 г. (1)		За 2018 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных



### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а ____2019____ г. (1)	3а ____2018____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	197 951	193 970
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	-	-
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	491	2
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	37 110	4 149
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	20 352	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	16 950	-
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	969	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	61 952	68 500
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	11 063	3 539
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	-	-
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	4 308	86 197
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	863	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	-	-
Страховые выплаты к получению	8026	-	-
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	43 893	31 583

Показатель		3а ____2019____ г. (1)	3а ____2018____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(575 969)	(583 016)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	(2 623)	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(62 962)	(61 039)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(230 304)	(253 202)
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 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(77 351)	(27 467)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(41 206)	-
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(33 591)	-
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(11)	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(5 017)	(59 103)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(18 232)	(16 148)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(839)	-
Невозмещаемый НДС	8127	(126)	(1 379)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 976)	(200)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(68 495)	(142 709)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(140)	(848)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(3 093)	(2 524)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(537)	(511)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	-	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(446)	-
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(29 020)	(17 886)

Руководитель

  
(подпись)  
Степнова Е.Н.  
(расшифровка подписи)  


Главный бухгалтер

  
Карменати Нариньо О.А.

« 20 »

февраля

20 20 г.

### 5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2018	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2018	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2018	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									-
выручка от передачи	8301	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2018	-	-	-	-	-	-	-
выручка от техприсоединения	8302	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2018	-	-	-	-	-	-	-
прочая выручка	8303	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2018	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2018	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2018	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2018	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2018	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2018	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2018	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2018	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2018	-	-	-	-	-	-	-