



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

**Великий Новгород  
2023**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества  
«Янтарьэнергосервис»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Янтарьэнергосервис» (далее – Общество) (ОГРН 1113926000330, 236010 г. Калининград, ул. Красносельская, д.83), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

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

### *Прочие сведения*

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Генеральный директор  
ООО АКГ «Новгородаудит»**

(Квалификационный аттестат аудитора № К010709 в области  
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК  
от 19.12.1994 №12. Член СРО ААС, ОРНЗ 2200612272)

**Василий Иосифович Юсковец**

**Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение**

(Квалификационный аттестат аудитора № К008789 в области  
Общего аудита, выданный на основании протокола ЦАЛАК  
от 30.10.1997 №49. Член СРО ААС, ОРНЗ 22006123558)

**Татьяна Васильевна Зябурина**

**Аудиторская организация:**

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

173020, Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корпус 1, ОГРН 1025300787027.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)  
(свидетельство о членстве от 04.02.2020, ОРНЗ 12006027900), местонахождение: 119192,  
Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

**21.03.2023**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация АО "Янтарьэнергосервис"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуни  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	68803388		
ИНН	3906227077		
по ОКВЭД 2	42.22		
по ОКФС/ОКФС	11 22 67	16	
по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 236010, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Красносельская, д.83

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО АКГ "НовгородАудит"

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На	На	На
			2022 (1)	2021 (2)	2020 (3)
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1-5.2.2	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5.2.2	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.7.	Основные средства	1150	4 681	5 941	163
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	637	886	163
	другие виды основных средств	1153	-	-	-
5.3.7	Право пользования активом	11531	4 044	5 055	-
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	16 363	18 415	16 323
	Прочие внеоборотные активы	1190	5	1	3
	Итого по разделу I	1100	21 049	24 357	16 489
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	16 744	8 041	6 930
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	15 533	7 708	6 885
	затраты в незавершенном производстве	1212	1 211	333	45
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	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	47 263	3 183	19 304
	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	47 263	3 183	19 304
	покупатели и заказчики	123201	46 509	2 458	12 569
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	178	85	182
	прочая дебиторская задолженность	123206	576	640	6 553
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 453	1 565	301
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	3 453	1 565	301
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	119	83	46
	Итого по разделу II	1200	67 679	12 872	26 581
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>88 628</b>	<b>37 229</b>	<b>43 070</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На	На	На
			2022 (1)	2021 (2)	2020 (3)
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	5	5	5
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(83 922)	(91 458)	(82 527)
	прошлых лет	1371	(91 455)	(82 527)	(80 036)
	отчетного периода	1372	7 533	(8 931)	(2 491)
	Итого по разделу III	1300	(83 817)	(91 353)	(82 422)
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 669	1 698	185
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	818	2 548	4 263
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 990	4 044	-
	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	3 990	4 044	-
	Итого по разделу IV	1400	6 477	8 290	4 448
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	160 316	116 032	114 536
	поставщики и подрядчики	1521	51 362	13 092	14 015
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	1 749	520	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	926	415	-
	задолженность по налогам и сборам	1525	3 419	1 485	2 339
	авансы полученные	1526	-	263	12
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	3	3
	прочая кредиторская задолженность	1528	102 651	99 242	98 167
	расчеты по обязательствам по аренде	1529	209	1 012	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	5 222	4 026	6 350
	Прочие обязательства	1550	430	234	158
	Итого по разделу V	1500	165 968	120 292	121 044
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>88 628</b>	<b>37 229</b>	<b>43 070</b>

Руководитель

\* 21 \*

марта 20 23 г.

Ю.И.Лукиянец

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.А.Саттыгулова



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

Организация АО "Янтарьэнергосервис"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	68803388		
ИНН	3906227077		
по ОКВЭД 2	42.22		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67   16		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	3а
			2022 г. (1) 4	2021 г. (2) 5
1	2	3		
	Выручка	2110	148 734	46 422
	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	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	359	359
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	148 271	38 687
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	104	7 376
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(119 995)	(34 159)
	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	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(154)	(67)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(119 810)	(32 058)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(31)	(2 034)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	28 739	12 263
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(21 062)	(17 892)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 677	(5 629)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6	-
	Проценты к уплате	2330	(369)	-
5.11.	Прочие доходы	2340	4 834	5 788
5.11.	Прочие расходы	2350	(2 492)	(10 246)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 656	(10 087)
2.3.	Налог на прибыль	2410	(2 121)	693
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(98)	(2)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(2 023)	695
2.3.	Прочее	2460	(2)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 533	(9 395)

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	3а
			2022 г. (1)	2021 г. (2)
5.1.1 5.3.1	<b>СПРАВОЧНО</b> Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 533	(9 395)
2.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7,53300	-9,39500
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Ю.И. Лукьянец  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер О.А. Саттыгулова  
(подпись)

" 21 " марта 20 23 г.

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

Показатель		3а	
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	121 206	34 492
в том числе			
материальные затраты	6511	107 777	24 357
затраты на оплату труда	6512	8 358	5 413
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 566	1 690
амортизация	6514	242	39
амортизация права пользования активом	65141	450	
прочие затраты	6515	1 813	2 993
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	1 211	333
в том числе			
незавершенного производства	6521	1 211	333
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>119 995</b>	<b>34 159</b>
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
амортизация права пользования активом	65541	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	21 062	17 892
в том числе			
материальные затраты	6561	709	356
затраты на оплату труда	6562	14 071	11 836
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	4 291	3 612
амортизация	6564	7	8
амортизация права пользования активом	65641	561	-
прочие затраты	6565	1 423	2 080

Главный бухгалтер

(подпись)

Саттыгулова О.А.

(расшифровка подписи)

« 21 » марта

20 23 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	7 533	(9 395)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	7 533	(9 395)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	-	-
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	7,533000	-9,395000
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>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер

(подпись)

Саттыгулова О.А.

(расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 г.



## 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2022 год
1	2	3
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	9 656
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	9 656
другим ставкам	67102	-
необлагаемая	67103	-
Постоянные разницы	6711	950
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(10 258)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	144
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	1 931
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	191
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(2 023)
изменение отложенного налогового актива	67231	(2 052)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	29
Текущий налог на прибыль	6725	(98)
Расход (доход) по налогу на прибыль*	67251	(2 121)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(2)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	6729	7 533

Главный бухгалтер



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 22**

Организация АО "Янтарьэнергосервис"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Форма по ОКУД		0710004
Дата (число, месяц, год)	31   12   2022	
по ОКПО		68803388
ИНН		3906227077
по ОКВЭД 2		42.22
по ОКОПФ/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 20 г. (1)	3100	100	-	-	-	5	(82 527)	(82 422)
За 20 21 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	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	-	-	-	-	-	(9 395)	(9 395)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(9 395)	(9 395)
переоценка имущества	3222	x	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	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (2)	3200	100	-	-	-	5	(91 922)	(91 817)
Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3300	-	-	-	-	-	464	464
Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3301	100	-	-	-	5	(91 458)	(91 353)
За 20 22 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	7 533	7 533
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	7 533	7 533
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	-	-	-	-	-	3	3
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	3	3
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (3)	3300	100	-	-	-	5	(83 922)	(83 817)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(82 422)	(9 395)	-	(91 817)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3410	-	-	464	464
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(82 422)	(9 395)	464	(91 353)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(82 527)	(9 395)	-	(91 922)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3411	-	-	464	464
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(82 527)	(9 395)	464	(91 458)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	105	-	-	105
Уставный капитал	34021	100	-	-	100
Капитал (до регистрации изменений):	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	-	-	-	-
Резервный капитал	34024	5	-	-	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	105	-	-	105

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

## 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(83 817)	(91 817)	(82 422)

Руководитель

(подпись)

Лукьянец Ю.И.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Саттыгулова О.А.

" 21 " марта 20 23 г.



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

Организация АО "Янтарьэнергосервис"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710005	
по ОКПО	31   12   2022	
ИНН	68803388	
по ОКВЭД 2	3906227077	
по ОКПФ/ОКФС	42 22	
по ОКЕИ	1 22 67   16	
	384	

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	110 912	56 453
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	109 187	53 479
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	51 810
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	359
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	149	359
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 725	2 615
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	1
Платежи - всего	4120	(109 024)	(55 189)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(80 768)	(30 216)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 454)	(22 144)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(276)
прочие платежи	4129	(802)	(2 553)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 888	1 264
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>1 888</b>	<b>1 264</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 565</b>	<b>301</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>3 453</b>	<b>1 565</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Лукьянец Ю.И.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Саттыгулова О.А.  
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



## 5.1. Нематериальные активы

## 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из НИХ:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.3. Основные средства и право пользования активом

## 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Эффект одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020		На начало года			Изменения за период						На конец периода						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость	поступило			выбыло			начислено амортизации	обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	обесценение	первоначальная стоимость			накопленная амортизация	обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г			2 731	(1 845)	886	-	-	-	(249)	-	-	-	-	2 731	(2 094)	637		
	5210	за 2021 г	251	1 023	2 982	(2 819)	163	-	-	-	(49)	-	-	-	-	2 982	(2 868)	114		
в том числе																				
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2022 г			2 731	(1 845)	886	-	-	-	(249)	-	-	-	-	2 731	(2 094)	637		
	5211	за 2021 г	-	-	2 982	(2 819)	163	-	-	-	(49)	-	-	-	-	2 982	(2 868)	114		
в том числе																				
здания	52011	за 2022 г	-	-	203	(154)	49	-	-	-	(24)	-	-	-	-	203	(178)	25		
	52111	за 2021 г	-	49	203	(203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	(203)	-		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52112	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52113	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование	52014	за 2022 г	-	-	2 234	(1 510)	724	-	-	-	(204)	-	-	-	-	2 234	(1 714)	520		
	52114	за 2021 г	326	992	2 560	(2 467)	93	-	-	-	(35)	-	-	-	-	2 560	(2 502)	58		
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	52015	за 2022 г	-	-	294	(181)	113	-	-	-	(21)	-	-	-	-	294	(202)	92		
	52115	за 2021 г	75	18	219	(149)	70	-	-	-	(14)	-	-	-	-	219	(163)	56		
инвестиционная недвижимость	52016	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52116	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	Эффект одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020		На начало года			Изменения за период									На конец периода		
					персональная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость	поступило			выбыло			начислено амортизации	обесценение	переоценка		персональная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
земельные участки	52021	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52121	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
объекты природопользования	52022	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52122	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)**

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
				Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Амортизация - всего</b>	2022 г.		- 1 845	-	-	- 249	-	2 094
	2021 г.	1 023	- 2 819	-	-	- 49	-	2 868
<i>здания</i>	2022 г.		- 154	-	-	- 24	-	178
	2021 г.	49	- 203	-	-	-	-	203
<i>сооружения, кроме ЛЭП</i>	2022 г.		-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
<i>линии электропередачи и устройства к ним</i>	2022 г.		-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-
<i>машины и оборудование</i>	2022 г.		- 1 510	-	-	- 204	-	1 714
	2021 г.	992	- 2 467	-	-	- 35	-	2 502
<i>производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты</i>	2022 г.		- 181	-	-	- 21	-	202
	2021 г.	18	- 149	-	-	- 14	-	163
<i>инвестиционная недвижимость</i>	2022 г.		-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
<i>Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)</i>	2022 г.							
	2021 г.		-	-	-	-	-	

**5.3.1.2. Обесценение основных средств**

5.3.1.2. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период					На конец периода
				Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановлени е ранее признанных убытков от обесценения (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Обесценение - всего</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-
<b>здания</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-
<b>сооружения, кроме ЛЭП</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-
<b>линии электропередачи и устройства к ним</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-
<b>машины и оборудование</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-
<b>производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-
<b>инвестиционная недвижимость</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-
<b>Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)</b>	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-

12

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
здания	5261	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	-	-
машины и оборудование	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5265	-	-
инвестиционная недвижимость	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5275	-	-
инвестиционная недвижимость	5276	-	-

## 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	360	360	360
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 269	3 269	3 269
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

(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
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	524с	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-
	5250	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-
	5252	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-
	5253	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-
прочие	5244	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-
	5254	за 21 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	поступление			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва	
					в результате	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановлены			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52921	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период														На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	Первоначальная стоимость						Накопленная амортизация и обесценение								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
						поступило			выбыло			поступило				выбыло						
						первоначальная стоимость	реклассификация между группами	изменения условий договора	первоначальная стоимость	реклассификация между группами	изменения условий договора	начислено амортизации	реклассификация между группами	обесценение	изменения условий договора	накопленная амортизация	реклассификация между группами	изменения условий договора	обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Право пользования активом - всего	7200	за 2022 г	5 055	-	5 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 011)	-	-	-	5 055	(1 011)	4 044
	7210	за 2021 г	-	-	-	5 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 055	-	5 055
в том числе																						
земля и здания	72011	за 2022 г	5 055	-	5 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 011)	-	-	-	5 055	(1 011)	4 044
	72111	за 2021 г	-	-	-	5 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 055	-	5 055
линии электропередачи и устройства к ним	72012	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	72112	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	72013	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	72113	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	72014	за 2022 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	72114	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



#### 5.4. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 21 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 21 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 21 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 21 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 21 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 21 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 21 г. (2)								-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 21 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 21 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 21 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 21 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 21 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	5317	за 20 21 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
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	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

## 5.4.3. Иное использование финансовых вложений\*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
облигации	5321	0	0	0
векселя	5322	0	0	0
акции	5323	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
облигации	5326	0	0	0
векселя	5327	0	0	0
акции	5328	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

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

## 5.5. Запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. (1)	8 116	(75)	222 924	(213 906)	(315)	-	х	17 134	(390)
	5420	за 20 21 г. (2)	6 931	(1)	75 748	(74 563)	(74)	-	х	8 116	(75)
сырье и материалы	5401	за 20 22 г. (1)	7 783	(75)	102 075	(93 935)	(315)	-	-	15 923	(390)
	5421	за 20 21 г. (2)	6 886	(1)	41 297	(40 400)	(74)	-	-	7 783	(75)
незавершенное производство	5402	за 20 22 г. (1)	333	-	120 849	(119 971)	-	-	-	1 211	-
	5422	за 20 21 г. (2)	45	-	34 451	(34 163)	-	-	-	333	-
товары отгруженные	5403	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.5.2. Запасы в залоге

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 21 г. (2)											-	-
по техприсоединения	55022	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55222	за 20 21 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55223	за 20 21 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55224	за 20 21 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55225	за 20 21 г. (2)											-	-
по прочим	55026	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55226	за 20 21 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					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	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5523	за 20 21 г. (2)											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5524	за 20 21 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе														
беспроцентные векселя	55051	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 21 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55252	за 20 21 г. (2)											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55261	за 20 21 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 21 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					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	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. (1)	13 395	(10 212)	172 236	-	-	(129 779)	(8 034)	-	1 623	-	47 818	(555)
	5530	за 20 21 г. (2)	21 866	(2 562)	61 662	-	(7 650)	(70 133)	-	-	-	-	13 395	(10 212)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. (1)	4 474	(2 016)	170 006	-	-	(127 578)	-	-	1 623	-	46 902	(393)
	5531	за 20 21 г. (2)	12 969	(400)	56 245	-	(1 616)	(64 740)	-	-	-	-	4 474	(2 016)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55311	за 20 21 г. (2)											-	-
по техприсоединению	55112	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55312	за 20 21 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 21 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55314	за 20 21 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55315	за 20 21 г. (2)											-	-
по прочим	55116	за 20 22 г. (1)	4 474	(2 016)	170 006			(127 578)			1 623		46 902	(393)
	55316	за 20 21 г. (2)	12 969	(400)	56 245		(1 616)	(64 740)					4 474	(2 016)
Авансы выданные	5512	за 20 22 г. (1)	85	-	1 809			(1 716)					178	-
	5532	за 20 21 г. (2)	182		4 663			(4 760)					85	-
Векселя к получению	5513	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 21 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашение	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	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат					восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 21 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 21 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	8 836	(8 196)	421	-	-	(485)	(8 034)	-	-	-	738	(162)
	5536	за 20 21 г. (2)	8 715	(2 162)	754	-	(6 034)	(633)	-	-	-	-	8 836	(8 196)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 21 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55362	за 20 21 г. (2)											-	-
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 21 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	8 836	(8 196)	421	-	-	(485)	(8 034)	-	-	-	738	(162)
	55364	за 20 21 г. (2)	8 715	(2 162)	754	-	(6 034)	(633)	-	-	-	-	8 836	(8 196)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 21 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 21 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	13 395	(10 212)	172 236	-	-	(129 779)	(8 034)	-	1 623	-	47 818	(555)
	5520	за 20 21 г. (2)	21 866	(2 562)	61 662	-	(7 650)	(70 133)	-	-	-	-	13 395	(10 212)

## 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)		На 31 декабря 2021 г. (2)		На 31 декабря 2020 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	393	-	2 016	-	400	-
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	393	-	2 016	-	400	-
по передаче электроэнергии	56411	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	56412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	393	-	2 016	-	400	-
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	-	-	-	-	-	-

Главный бухгалтер

подпись

Саттыгулова О.А.  
расшифровка подписи

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

## 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				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
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 20 22 г. (1)	4 044	1 176	-	(1 230)	-	-	3 990
	55731	за 20 21 г. (2)	-	4 044	-	-	-	-	4 044
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				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
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 20 22 г. (1)	116 032	214 223	-	(169 939)	-	-	160 316
	5580	за 20 21 г. (2)	114 536	68 238	-	(66 742)	-	-	116 032
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)	13 092	138 431	-	(100 161)	-	-	51 362
	5581	за 20 21 г. (2)	14 015	38 176	-	(39 099)	-	-	13 092
в том числе:			14 015						
строительство	55611	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 22 г. (1)	13 092	138 431	-	(100 161)	-	-	51 362
	55812	за 20 21 г. (2)	14 015	38 176	-	(39 099)	-	-	13 092
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)	263	5 526	-	(5 789)	-	-	-
	5582	за 20 21 г. (2)	12	13 275	-	(13 024)	-	-	263
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55622	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55826	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55627	за 20 22 г. (1)	263	5 526	-	(5 789)	-	-	-
	55826	за 20 21 г. (2)	12	13 275	-	(13 024)	-	-	263
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 22 г. (1)	3	-	-	(3)	-	-	-
	5583	за 20 21 г. (2)	3	-	-	-	-	-	3
Векселя к уплате	5564	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г. (1)	415	6 858	-	(6 347)	-	-	926
	5585	за 20 21 г. (2)	-	415	-	-	-	-	415
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 22 г. (1)	1 485	33 392	-	(31 458)	-	-	3 419
	5586	за 20 21 г. (2)	2 339	13 765	-	(14 619)	-	-	1 485
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 22 г. (1)	520	21 676	-	(20 447)	-	-	1 749
	5587	за 20 21 г. (2)	-	520	-	-	-	-	520
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 22 г. (1)	99 242	8 031	-	(4 622)	-	-	102 651
	5588	за 20 21 г. (2)	98 167	1 075	-	-	-	-	99 242
Расчеты по обязательствам по аренде	55681	за 20 22 г. (1)	1 012	309	-	(1 112)	-	-	209
	55881	за 20 21 г. (2)	-	1 012	-	-	-	-	1 012
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 22 г. (1)	116 032	214 223	-	(169 939)	-	-	160 316
	5570	за 20 21 г. (2)	114 536	68 238	-	(66 742)	-	-	116 032

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

42

## 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		1 575	8 674	12 657
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	300	7 341	10 692
в т. ч.				
строительство	56911	-	-	-
прочие	56912	300	7 341	10 692
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	-	3	3
Прочая кредиторская задолженность	5698	1 275	1 330	1 962

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

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

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

## 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511	-	-
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531	-	-
другие затраты	7532	-	-

## 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	6 574	3 765	(1 414)	(2 885)	6 040
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	1 768	2 403	(1 414)	(355)	2 402
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	4 806	1 362	-	(2 530)	3 638
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	-	-	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	5707	-	-	-	-	-
Включенные в стоимость актива	5708	-	-	-	-	-

## 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	17 151	318
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(2 052)	(29)
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	1 263	1 380
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	16 362	1 669

## 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2022 г. (1)	2021 г. (2)	2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	1 702	1 617	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	85	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	85	-	-
прочие полученные	5803	1 617	1 617	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

### 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года (1)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года (2)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2022 г. (1)		За 2021 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<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		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	8000	4 834	5 788
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	-	-
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	-	-
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	-	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	-	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011	-	-
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	65	-
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	217	513
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	1 623	-
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	2 885	5 275
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	-	-
Страховые выплаты к получению	8026	-	-
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от восстановления обесценения	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения	8035	-	-
Процентный доход по аренде	8036	-	-
Прочие	8037	44	-

Показатель		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	8100	(2 492)	(10 246)
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	(233)	(209)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(80)	(87)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	-	(7 650)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(315)	(74)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(577)	(512)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(278)	(10)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	-	(9)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	-	-
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	-	(580)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(4)	(8)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	-	-
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	-	-
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(44)	-
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(5)	(22)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	-	-
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	-	-
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	-	-
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Расходы под обесценение объектов ОС	8144	-	-
Амортизация права пользования активом	8145	-	-
Признание убытков от обесценения	8146	-	-
Прочие	8147	(956)	(1 085)

Руководитель

(подпись)

Лукьянец Ю.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Саттыгулова О.А.

« 21 »

марта

20 23 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	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2021	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2021	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
<i>выручка от передачи</i>	8301	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2021	-	-	-	-	-	-	-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2021	-	-	-	-	-	-	-
<i>выручка от перепродажи электроэнергии и мощности</i>	84021	2022	-	-	-	-	-	-	-
	84022	2021	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочая выручка</i>	8303	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2021	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2021	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2021	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2021	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2021	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2021	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2021	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2021	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г. (8)	На 31 декабря 2021 г. (7)	На 31 декабря 2020 г. (6)
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	4 681	5 941	163
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	16 368	18 416	16 326
9.	Запасы	1210	16 744	8 041	6 930
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	47 263	3 183	19 304
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 453	1 565	301
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	119	83	46
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		88 628	37 229	43 070
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 669	1 698	185
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	6 040	6 574	10 613
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 990	4 044	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	160 316	116 032	114 536
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	430	234	158
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		172 445	128 582	125 492
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговое обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(83 817)	(91 353)	(82 422)

Главный бухгалтер

*Саттыгулова О.А.*  
(подпись)

Саттыгулова О.А.  
(расшифровка подписи)



« 21 » марта 20 23 г.



**РОССЕТИ**  
**ЯНТАРЬ**  
Энергосервис

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСЕРВИС»  
ЗА 2022 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).....	8
3.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.....	9
4.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	11
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	17
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	17
7.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	18
8.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	18
9.	УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	20
10.	УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	21
11.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	22
12.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	24
14.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	25
15.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	26
16.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	26
17.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	27
18.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	27
19.	НАИБОЛЕЕ СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА ГОД, СЛЕДУЮЩИЙ ЗА ОТЧЕТНЫМ.....	27
20.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРАВАХ ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ПО АРЕНДЕ.....	28
21.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	29
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	29
23.	ВЛИЯНИЕ САНКЦИЙ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ.....	30

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

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

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 «Янтарьэнергосервис» (далее «Общество») является дочерним и зависимым Обществом по отношению к АО «Россети Янтарь» (Свидетельство №1968 Серия КД-ОКР от 14.01.1994 о государственной регистрации, выдано администрацией Октябрьского района г.Калининграда, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 39 №000631393 от 04.10.2002).

Сокращенное фирменное наименование - АО «Янтарьэнергосервис».

Юридический адрес: 236010, Российская Федерация, г.Калининград, ул. Красносельская, д.83.

Почтовый адрес: 236010, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Красносельская, д.18.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12.01.2011, за основным государственным регистрационным номером 1113926000330.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения АО «Янтарьэнергосервис» на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 № 001460882, выданным МРИ ФНС России №9 г. Калининграда от 12.01.2011, присвоены ИНН 3906227077 и КПП 390601001.

Устав Общества утвержден Решением учредительного собрания АО «Янтарьэнергосервис» 21.12.2010 и действует в редакции, утвержденной годовым Общим собранием акционеров 28.06.2019 (Протокол от 03.07.2019 №1).

### **Направления деятельности**

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли, для чего Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, в том числе:

- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- проектирование, монтаж и строительство инженерных систем, зданий и сооружений;
- прочие виды деятельности в соответствии с Уставом АО «Янтарьэнергосервис».

### **Лицензии, допуски, разрешения**

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» для осуществления указанных выше видов деятельности, Обществу не требуется иметь лицензии.

В соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации от 29.12.2004г. №190-ФЗ, Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 30.12.2009г. №624 «Об утверждении Перечня видов работ по инженерным

изысканиям, по подготовке проектной документации, по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства», Федеральным законом от 01.12.2007г. №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» для осуществления части видов деятельности Общество является членом следующих СРО:

Рег. номер СРО	Наименование СРО	Дата и номер решения о приеме в члены СРО	Срок действия	Уровень ответственности	Вид деятельности
СРО-С-040-23092009	Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области»	№30 от 15.06.2018	бессрочно	Не превышает шестьдесят миллионов рублей (первый уровень ответственности члена саморегулируемой организации) по договору строительного подряда	Строительство, реконструкция капитальный ремонт объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)
СРО-П-083-14122009	Межрегиональная ассоциация архитекторов и проектировщиков (МААП)	29.10.2019, СА № 271	бессрочно	Не превышает двадцать пять миллионов рублей (первый уровень ответственности члена саморегулируемой организации) по договору подряда на выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации	Инженерные изыскания, осуществление подготовки проектной документации, строительство, реконструкцию, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства по договору подряда на выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации, по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса

**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2022 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 000	100	
Привилегированные акции	-	-	-

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

По состоянию на 31.12.2022 г.:

- доля участия ПАО «Россети» в уставном капитале АО «Россети Янтарь» составляет 100 %.

- в структуре акционерного капитала АО «Россети Янтарь» 88,04 % акций принадлежат государству в лице Федерального агентства по Управлению Государственным Имуществом.

Общество не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам. Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в силу абзаца 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

**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: [kaliningrad@rrost.ru](mailto:kaliningrad@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, E-mail: info@auditor-sro.org.

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

**Информация об органах управления и контроля Общества**

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор АО «Янтарьэнергосервис» - Лукьянец Юрий Игоревич (назначен Протоколом Совета директоров АО «Янтарьэнергосервис» №09 от 26.05.2022 г.)

Главный бухгалтер АО «Янтарьэнергосервис» - Саттыгулова Ольга Александровна с 01.09.2020 г.

Годовым Общим собранием акционеров АО «Янтарьэнергосервис» 30.06.2021 (Протокол от 05.07.2021 №1) избран Совет директоров Общества в следующем составе:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
ГОЛОВ Андрей Валерьевич	Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности АО «Россети Янтарь»
МИХАЙЛЕНКО Константин Сергеевич	Заместитель генерального директора по развитию цифровой трансформации
КОРНЕЕВ Александр Юрьевич	Начальник Департамента технологического присоединения и развития инфраструктуры ПАО «ФСК ЕЭС» г. Москва
ЛОБКОВА Марина Николаевна	Главный советник Департамента управления делами АО «Россети Янтарь»
ЧИСТОВ Сергей Викторович	Главный эксперт управления организации контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
КРЕМКОВ Виталий Владимирович	Советник генерального директора по корпоративному управлению АО «Россети Янтарь»
ЛУКЬЯНЕЦ Юрий Игоревич	Генеральный директор АО «Янтарьэнергосервис»

Годовым Общим собранием акционеров АО «Янтарьэнергосервис» 30.06.2022 (Протокол от 30.06.2022 №1/2022) избран Совет директоров Общества в следующем составе:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
КОЗЛОВ Николай Николаевич	Директор по правовым вопросам и управлению собственностью ПАО «Россети Северо-Запад»
ЛУКЪЯНЕЦ Юрий Игоревич	И.о. Генерального директора АО «Янтарьэнергосервис»
СКВОРЦОВ Александр Анатольевич	И.о. Генерального директора АО «Энергосервис Северо-Запада»
КОРНЕЕВ Александр Юрьевич	Начальник Департамента технологического присоединения и развития инфраструктуры ПАО «Россети»
ЧИСТОВ Сергей Викторович	Главный эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 30.06.2022 решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 30.06.2022 г. №1/2022) в количестве 3 человек. В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
ИЗБАСОВА Ирина Михайловна	Главный специалист отдела внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества АО «Россети Янтарь»
НАЛИВАЙКО Сергей Геннадьевич	Заместитель директора дирекции внутреннего аудита и контроля АО «Россети Янтарь»
СТРАВИНСКЕНЕ Анастасия Сергеевна	Заместитель начальника департамента – начальник отдела бизнес планирования и внешней отчетности АО «Россети Янтарь»

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год составила 27 человек, за 2021 год - 26 человека, за 2020 год - 25 человек.

## 2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ (НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ, С УЧЕТОМ КОТОРЫХ ПОДГОТОВЛЕНА БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2021 г. №88

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 Отделом бухгалтерского учета и финансовой отчетности (далее Бухгалтерия) на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности АО «Янтарьэнергосервис», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, несет исполняющий обязанности генерального директора АО «Янтарьэнергосервис» Лукьянец Юрий Игоревич.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер АО «Янтарьэнергосервис» Саттыгулова Ольга Александровна.

### **3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД**

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о движении капитала по состоянию на 31 декабря 2021 года.

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

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

- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в на конец периода, предшествующий отчетному.

В таблицах ниже представлено изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года  (до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).	Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2018 « Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 5/2019					На 1 января 2022 года  (после пересчета)
			Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам.	Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости	Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации.	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 5/2019	
<b>I. Внеоборотные активы</b>								
Основные средства	1130	114			-1 023	772	886	
Право пользования активом	11531					5 055	5 055	
Отложенные налоговые активы	1180	17 151			1 264	1 264	18 415	
Прочие внеоборотные активы	1190	1					1	
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>17 266</b>					<b>24 357</b>	
<b>II. Оборотные активы</b>								
Запасы	1210	8 232				-191	8 041	
Дебиторская задолженность	1230	3 183					3 183	
Денежные средства	1150	1 565					1 565	
Прочие оборотные активы	1260	83					83	
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>13 063</b>					<b>12 872</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>30 329</b>				<b>6 900</b>	<b>37 229</b>	
<b>III. Капитал и резервы</b>								
Уставный капитал	1310	100					100	
Резервный капитал	1360	5					5	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(91 922)				464	(-91 458)	
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(91 917)</b>				<b>464</b>	<b>(-91 353)</b>	
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>								
Отложенные налоговые обязательства	1420	318				1 380	1 698	
Оценочные обязательства	1430	2 548					2 548	
Расчеты по обязательствам по аренде		0				4 044	4 044	
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 866</b>				<b>5 424</b>	<b>8 290</b>	
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>								
Кредиторская задолженность	1520	115 020					115 020	
Расчеты по обязательствам по аренде	1529					1 012	1 012	
Оценочные обязательства	1540	4 026					4 026	
Прочие обязательства	1550	234					234	
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>119 280</b>				<b>1 012</b>	<b>120 292</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>30 329</b>				<b>6 900</b>	<b>37 229</b>	

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

тыс. руб.

Код	Наименование строки бухгалтерского баланса	До пересчета	Корректировка	После пересчета
1150	Основные средства	114	5 575,00	5 941
1151	Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-
1152	Здания, машины и оборудование, сооружения	114	772	886
1153	Другие виды основных средств	-	-	-
11531	Право пользования активом	-	4 803	5 055
1154	Незавершенное строительство	-	-	-
1180	Отложенные налоговые активы	17 151	1 264	18 415
1100	Итого по разделу I (внеоборотные активы)	17 266	6 839	24 357
1210	Запасы	8 232	-191	8 041
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 899	-191	7 708
1213	Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	0
1200	Итого по разделу II (оборотные активы)	13 063	-191	12 872
1600	БАЛАНС (Итого Активы)	30 329	6 900	37 229
1340	Переоценка внеоборотных активов	-	-	0
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-91 922	464	-91 458
1371	Прошлых лет	-	-	0
1300	Итого по разделу III (капитал)	-91 817	464	-91 353
1420	Отложенные налоговые обязательства	318	1 380	1 698
1450	Прочие обязательства	-	4 044	4 044
1451	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	-	4 044	4 044
1400	Итого по разделу IV (долгосрочные обязательства)	2 866	5 424	8 290
1520	Кредиторская задолженность	115 020	1 012	116 032
1529	Расчеты по обязательствам по аренде	-	1 012	1 012
1530	Доходы будущих периодов	-	-	-
1550	Итого по разделу V (краткосрочные обязательства)	119 280	1 012	120 292
1500	БАЛАНС (ИТОГО Обязательства)	30 329	6 900	37 229

## 4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

### Организационно-технические аспекты

В составе учетной политики утверждены:

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

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: Бухгалтерия предприятия 3.0», «1С: Предприятие «Зарплата и управление персоналом 3.1.», 1С: Предприятие «Управление торговлей и склад».

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 активов и обязательств производилась в рублях и копейках.

Уровень существенности ошибки определяется по базовым показателям бухгалтерской отчетности. Предельный уровень существенности - 5% от базовых показателей.

### 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 послепусковому гарантийному обслуживанию;
- резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам.

По гарантийным обязательствам, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, применяется ставка дисконтирования в размере 12%.

Увеличение величины резерва, в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения (проценты), признаются в бухгалтерском учете прочими расходами.

## Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 40 000 тысяч рублей за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств. Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются также существенные по величине затраты на их восстановление основных средств (ремонт и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости объекта основных средств, однородных объектов (вида/группы), в которую входит ремонтируемый объект основных средств. Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

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

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

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

## Аренда основных средств

Общество применяет с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ФСБУ 25/2018 применяется вне зависимости от наличия в договорах финансовой аренды (лизинга) и иных сходных договорах условий, в соответствии с которыми имущество,

предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей (далее - предмет аренды), учитывается на балансе арендодателя или арендатора. В случае если при выполнении условий для признания предмета аренды, срок аренды не превышает 12 месяцев или если срок аренды более 12 месяцев, но рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (договора с низкой стоимостью) Общество может принять решение об учете операций по такому договору аренды арендатором в качестве операционной аренды.

При получении в пользование предмета аренды арендатор обязан поставить на бухгалтерский учет право пользования активом и соответствующее арендное обязательство. Аналитический учет права пользования активом определяется Обществом самостоятельно в зависимости от возможностей учетной системы и ее настроек.

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

Право пользования активом помимо приведенной стоимости будущих арендных платежей включает в себя:

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательств (например, по демонтажу предмета аренды).

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается) по аналогии начисления амортизации по правилам принятым арендатором в отношении сопоставимых с предметом аренды собственным основным средствам.

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды. Если по окончании срока аренды предусмотрен выкуп арендуемого имущества, то срок полезного использования права пользования активом устанавливается в соответствии с правилами ФСБУ 6/2020 для установления срока полезного использования по сопоставимым с предметом аренды собственным ОС.

При этом учитывается, что право пользования активом не является основным средством, в связи с чем его стоимость не включается в налоговую базу по налогу на имущество, определяемую как среднегодовая балансовая стоимость основных средств.

Право пользования активом и его амортизация подлежат обособленному учету на счетах 01 «Основные средства» и счета 02 «Амортизация основных средств». Амортизация права пользования активом отражается в учете в расходах арендатора по аналогии отражения амортизации сопоставимого с предметом аренды собственного основного средства.

В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендное обязательство на величину начисляемых процентов, рассчитанную путем умножения размера арендного обязательства на начало периода на ставку дисконтирования, определяемую при его признании, и количества дней, прошедших с даты последнего начисления процентов, и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Периодичность начисления указанных процентов зависит от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

## Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

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

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- незавершенное производство;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

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

Общество создает резерв под обесценение запасов в отношении всех запасов Общества, в том числе сырья, материалов, готовой продукции, товаров. Формирование резерва под обесценение запасов проводится по каждой номенклатурной единице, прошедшей ежегодную инвентаризацию и оставшейся на балансе согласно учетным данным по состоянию на 31 декабря отчетного года. Не подлежат оценке на предмет обесценения запасы, поступившие согласно учетным данным в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

## Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Общества ориентирована на большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (п.70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010г. №186н).

Резерв сомнительных долгов создается на основе ежеквартального анализа и результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **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 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 организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Расходы**

Расходы Общество признает 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. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

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

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

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и в конце каждого отчетного периода относятся на уменьшение выручки от реализации услуг, выполненных работ.

Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально сумме прямых расходов в разрезе осуществляемых видов деятельности.

### **Договоры строительного подряда**

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда Общество относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

76

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется по мере готовности.

Степень завершенности работ определяется Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ в общей величине выполняемых работ, путем расчета доли объема выполненных работ в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов, определенных на основании технической документации.

Для целей определения доходов и расходов по мере готовности, включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Нормы положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) не применяются в случаях:

- если сроки начала и окончания работ приходятся на один календарный год;
- пока степень завершенности работ не достигнет 10%.

Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, путем экспертной оценки.

#### **Способы оценки имущества**

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

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств 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.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

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

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

#### **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.

### **5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В составе активов Общества нематериальные активы отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу – приложение 5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

### **6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

В 2022 году основные средства Обществом не приобретались.

Имеющиеся основные средства в 2022 году в залог не передавались.

В составе активов Общества незавершенное строительство отсутствует.

Структура основных средств Общества представлена в таблице:

Виды	Группы	Ликвидационная стоимость ОС	СПИ	Способ начисления амортизации
Сооружения	Сооружения	0	от 5 лет до 7 лет от 10 лет до 15 лет	Линейный
Машины и оборудование	Транспортные средства	0	от 3 лет до 5 лет	Линейный
	Машины и оборудовани	0	от 1 года до 2 лет от 2 лет до 3 лет от 3 лет до 5 лет от 5 лет до 7 лет от 7 лет до 10 лет	Линейный

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющийся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Проверка на обесценение основных средств показала, что признаков обесценения нет на 31.12.2022 г.

Наличие и движение основных средств и незавершенного строительства отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, в следующих приложениях:

- 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».

### 7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Резерв под обесценение запасов в 2022 году создавался по результатам годовой инвентаризации на сумму 315 тыс. руб. и на конец отчетного периода равен 390 тыс. руб.

В обществе проведен тест на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2022г., на основании которого Общество сделало вывод, что обесценения запасов нет.

Имеющиеся материально-производственные запасы в 2022 году в залог не передавались. Авансы, в связи с приобретением запасов составили 18 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022 г.

Наличие и движение материально-производственных запасов отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, в следующих приложениях:

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

### 8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

#### Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 47 263 тыс. рублей, что на 44 080 тыс. рублей больше, чем на начало отчетного периода, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 3 183 тыс. рублей.

В тыс.рублей

Показатель	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		Рост (+) Снижение (-)
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	47 263	100,0%	3183	100,0%	(+44 080)
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	-	-	-	-	-
с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	47 263	100,0 %	3183	100,0 %	(+44 080)
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	46 509	98,4 %	2458	77,2 %	(+44 051)
По договорам строительного подряда	43 927	92,9 %	1053	33,1 %	(+42 874)

По договорам строительного подряда (по мере готовности)	2582	5,5 %	1405	44,1 %	(+1 177)
Прочие покупатели и заказчики	-	-	-	-	-
Авансы выданные	178	0,4 %	85	2,7 %	(+93)
Прочие дебиторы, в т.ч.:	178	0,4%	640	20,1%	(-462)
переплата по налогам	398	0,8%	496	15,6%	(-98)
прочие	0	0 %	144	4,5 %	(-144)

Увеличение дебиторской задолженности (на 1 385%) обусловлено увеличением объема работ в отчетном году.

Выручка по договорам, признанная способом по мере готовности, учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив и в бухгалтерской отчетности отражается в составе дебиторской задолженности.

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

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, в следующих приложениях:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

### Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 160 537 тыс. рублей.

Уровень краткосрочной кредиторской задолженности Общества за 2022 год увеличился на 45 517 тыс. рублей или на 39,6 % относительно уровня начала года:

Наименование показателя	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	160 316	100,0 %	115 020	100,0 %	(+ 45 517)
Поставщики и подрядчики, в том числе:	51 362	32 %	13 092	11,4 %	(+38 270)
строительным организациям	-	-	-	-	-
другим поставщикам и подрядчикам	51 362	32 %	13 092	11,4 %	(+38 270)
Задолженность по оплате труда	1 749	1,1 %	520	0,5 %	(+1 229)
Задолженность внебюджетным фондам	926	0,6 %	415	0,3 %	(+511)
Задолженность по налогам и сборам	3 419	2,1 %	1485	1,3 %	(+1 934)
Авансы полученные, в том числе:	0	0,0 %	263	0,2 %	(-263)
по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	102 418	64,2 %	99 242	86,3 %	(+3 176)

Увеличение кредиторской задолженности за отчетный период связано, в основном, с увеличением объемов строительно-монтажных работ, соответственно ростом закупок материалов для строительства и услуг. А также, закупка материалов для будущих объектов, которые утверждены в бизнес-плане на 2023г.

В структуре кредиторской задолженности есть изменения – снизилась задолженность прочим кредиторам и составляет 64,2% (в основном АО «Россети Янтарь»), 32% -

поставщикам и подрядчикам, задолженность перед персоналом по оплате труда, страховым взносам и налогам равна 3,8%.

Просроченная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 15 690 тыс. рублей или 9,8% от общей суммы (в 2021 году – 6,4% от общей суммы, в 2020 году – 9,3 %).

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 года имеет следующую структуру:

	В тыс.рублей		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы, всего	0	0	0
в том числе:			
- Фонд социального страхования	64	32	0
- Пенсионный фонд	674	297	0
- Фонд обязательного медицинского страхования	161	73	0
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	28	13	0
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	926	415	0

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

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 года включает:

	В тыс.рублей		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	3 126	1 383	2 308
Налог на имущество	-	-	-
НДФЛ	291	100	-
Транспортный налог	2	2	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	31
Итого задолженность по налогам и сборам	3 419	1 486	2 339

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

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

Информация о кредиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, в следующих приложениях:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

#### **9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, ПРИБЫЛЬ 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».

## 10. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена структура и движение по оценочным обязательствам:

В тыс.рублей

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31 декабря 2020 г.	8 571	-	2 042	10 613
Признано в отчетном периоде	2 248	-	1 698	3 946
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	925	-	-	925
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(-1 344)	(-1 344)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(-2 302)	(-62)	(-94)	(-2 458)
31 декабря 2021 г.	4 807	-	1 767	6 574
Признано в отчетном периоде	30	-	1 804	1 834
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	512	-	-	512
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(-1 105)	(-1 105)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(-4 307)	-	(-974)	(-5 281)
31 декабря 2022 г.	3 639	-	2 402	6 040
Признано в отчетном периоде	785	-	2 404	3 189
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	576	-	-	576
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(-1 413)	(-1 413)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(-2530)	-	(-356)	(-2 886)

Резервы по состоянию на 31 декабря 2022 года классифицированы:

В тыс.рублей

Из общей суммы резервов:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные, в т.ч. на гарантийные обязательства	818	2 548	4 263
Краткосрочные	5 222	4 026	6 350
Итого	6 040	6 574	10 613

### Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию на строительные-монтажные работы сроком на 36 месяцев и берет на себя обязательства по послепусковому ремонту и устранению дефектов, в случае их обнаружения в процессе эксплуатации сданных объектов.

На конец 2022 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен совокупный

резерв в отношении ожидаемых (возможных) претензий по гарантиям в размере 3 638 тыс. рублей.

Объем выполненных строительно-монтажных работ, с 2019 года по 2021 год включительно, составил 124 027 тыс. рублей, гарантийный ремонт, за тот же период не производился.

Расчетный коэффициент расходов на выполнение Обществом гарантийного ремонта в выручке от реализации строительно-монтажных работ составил на 1% согласно Регламенту, утвержденному в Обществе.

### Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2022 года резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны поставщиков материалов и услуг за просрочку оплаты по договорам, в связи с отсутствием соответствующих исков не создавался.

Кроме того, на указанную дату отсутствуют иски, предъявленные к Обществу, по которым возможно оценить неблагоприятный исход для Общества.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается, что остаток резерва будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода оценочных обязательств, также отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

## 11. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В 2022 г. Общество получило банковскую гарантию на исполнение обязательств по договору на проведение аудиторской проверки ООО «АКГ «Новгородаудит» от Альфа Банка в размере 58 тыс. рублей.

Информация об обеспечении обязательств также приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, в приложении 5.8. «Обеспечения».

## 12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка АО «Янтарьэнергосервис» за 2022 год составила 148 734 тыс. рублей, в том числе:

В тыс. рублей

Показатель	2022 год	2021 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
Выручка, всего	148 734	46 422	102 312	320,4%
в том числе:				
- строительно-монтажные работы и технический надзор	140 056	37 377		320,4%
- незавершенные строительно-монтажные работы (выручка, начисленная по мере готовности - не предъявленная заказчику)	2 151	1 170	981	183,8%
- проектно-изыскательские работы	6 064	6 800	(-737)	(-10,8,0%)

- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к "виртуальной" точке) физическим лицам	-	-	-	-
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к существующей точке) физическим лицам	-	18	(-18)	(-100%)
- строительные-монтажные работы по установке ВЩУ индивидуального жилого дома	-	-	-	-
- аренда	359	359	(1)	
- реализация товаров, предназначенных для перепродажи (строительные материалы)	50	644	(-593)	(-92,1%)
- прочее	54	54	-	-

В сравнении с прошлым 2021 годом, выручка АО «Янтарьэнергосервис» увеличилась на 320,4% за счет роста объема строительно-монтажных работ в отчетном году.

В структуре выручки изменений нет – наибольшую долю занимают доходы от выполнения строительно-монтажных работ (94,2%).

Объем незавершенных строительно-монтажных работ, признанных по мере готовности в 2022 году и который будет предъявлен заказчику в 2023 году, из общего объема выручки, составляет 1,4%.

В течение 2022 года выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», но которые носят краткосрочный характер и были полностью выполнены в течение отчетного года, составила 140 055 тыс. рублей. Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершённым этапам, предусмотренным договорами.

Также на 31 декабря 2022 года у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, выручка по которым определялась по мере готовности на основании технических экспертных заключений.

Общая сумма не предъявленной к оплате в 2022 году начисленной выручки составляет 2151 тыс. рублей и представляет собой не предъявленную заказчику выручку до полного выполнения условий договора.

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки (которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и текущий отчетный период) и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается развернуто в бухгалтерском балансе организации: в качестве актива – не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная); в качестве обязательства – задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная).

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

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.

За отчетный год себестоимость от продаж составила:

В тыс. рублей

Показатель	2022 год	2021 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
Себестоимость, всего	119 995	34 159	10 365	21,7%
в том числе:				
- строительные-монтажные работы и технический надзор	115 554	31 278	85 836	370,77%

- незавершенные строительные-монтажные работы (затраты, начисленные по мере готовности - не предъявленные заказчику)	2 151	780	1 391	275,8%
- проектно-изыскательские работы	2 105	1 607	498	130,9%
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к "виртуальной" точке) физическим лицам	-	-	-	-
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к существующей точке) физическим лицам	-	-	-	-
- строительные-монтажные работы по установке ВЩУ индивидуального жилого дома	-	-	-	-
- аренда	154	67	87	229,9%
- реализация товаров, предназначенных для перепродажи (строительные материалы)	-	427	(-394)	(-92,3%)
- прочее	31	-	31	100%

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами.

Управленческие расходы в 2022 году составили 21 062 тыс. рублей (в 2021 году - 17 892 тыс. рублей).

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

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были получены и произведены следующие доходы и расходы соответственно:

Прочие доходы	В тыс.рублей	
	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		513
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году		-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	4 508	5 276
Возмещение убытков	-	-
Прочие	326	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>4 834</b>	<b>5 788</b>

Прочие расходы	В тыс.рублей	
	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Вознаграждения членам совета директоров, ревизионной комиссии	865	996
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	892	8 236
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	580
Штрафы, взимаемые гос. органами	-	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	278	9
Прочие	457	425
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2 492</b>	<b>10 246</b>

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

#### 14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

При отражении в бухгалтерской отчетности, суммы ОНА и ОНО показываются в бухгалтерском балансе развернуто.

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

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

В тыс. рублей

Показатель	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	9 656
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 931
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>950</b>
<i>Постоянная разница 1</i>	
ОС и материалы непроизводственного назначения	-
<i>Постоянная разница 2</i>	
Поздравления сторонних организаций (подарки, сувениры)	32
<i>Постоянная разница 3</i>	
Налоги и сборы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль	
<i>Постоянная разница 4</i>	
Расходы по выплатам членам СД и РК	865
<i>Постоянная разница 5</i>	
Выплаты работникам за счет чистой прибыли (мат.помощь)	5
<i>Постоянная разница 6</i>	
Резерв по послепусковым гарантийным обязательствам (начисление, использование и корректировка)	-
<i>Постоянная разница 7</i>	
Резерв по неиспользованным отпускам (начисление, использование и корректировка)	
<i>Постоянная разница 8</i>	
Культурно-просветительские и другие социальные мероприятия	
<i>Постоянная разница 9</i>	
Расходы рекламного характера	
<i>Постоянная разница 10</i>	
Списание (ДЗ, МПЗ, прочих активов)	
<i>Постоянная разница 11</i>	
Корректировка выручки, начисленной по мере готовности	278
<i>Постоянная разница 12</i>	
Амортизация	
<i>Постоянная разница 13</i>	
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам (начисление, использование и корректировка)	
<i>Постоянная разница 14</i>	
Исправления по налогам прошлых лет	
<i>Постоянная разница 15</i>	
Разница в оценке ГП, НЗП между БУ и НУ	(-315)
<i>Постоянная разница 16</i>	
Штрафы, пени, неустойки, не признанные для налогообложения	
<i>Постоянная разница 17</i>	
Расходы по исполнительному производству	-
<i>Постоянная разница 18</i>	
Прочие	85
<b>Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:</b>	<b>544</b>
<b>Временные разницы:</b>	<b>(-10 114)</b>

Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	491
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	98

Показатель	На конец 2021г.	На начало 2022г.	На конец 2022г.
Сумма отложенного налогового актива	17 151	18 415	16 363
Сумма отложенного налогового обязательства	318	1 698	1 669

## 15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022г.:

В тыс.рублей

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 453	1 565	301
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	3 453	1 565	301
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	3 453	1 565	301

У Общества на 31 декабря 2022 года нет ограничений в отношении расчетных счетов, в виде предъявленных кредиторами исполнительных листов.

## 16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

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=29136>.

АО «Россети Янтарь» принадлежит 99,9% акционерного капитала Общества.

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

Обществом в 2022 году осуществлены следующие сделки связанных сторон по реализации услуг:

- были выполнены строительно-монтажные работы по договорам подряда;
- были исполнены договоры по проектно-изыскательским работам;
- осуществлена передача имущества в аренду и прочие.

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	2022	2021	2020
АО «Россети Янтарь»	141 118	46 407	71 547
Прочие связанные стороны	-	-	-
<b>Выручка от продаж (без НДС)</b>	<b>141 118</b>	<b>46 407</b>	<b>71 547</b>

Общество осуществило следующие сделки связанных сторон по приобретению услуг:

- аренда имущества;
- агентские услуги.

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	2022	2021	2020
АО «Россети Янтарь»	1 470	7 290	5 470
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-
<b>Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)</b>	<b>1 470</b>	<b>7 290</b>	<b>5 470</b>

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2022 году размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 2 217 тыс. рублей (в 2021 году – 2 023 тыс. рублей) с учетом страховых взносов.

В 2022 году выплаты членам Совета директоров производились в соответствии с Положением, утвержденным Решением годового общего собрания акционеров АО «Янтарьэнергосервис» от 28.06.2019 (Протокол от 03.07.2019 №1). Сумма выплат за 2022 год составила 1 064 тыс. рублей (за 2021 год – 1 219 тыс. рублей) с учетом страховых взносов.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2022 году составили 35 тыс. рублей (в 2021 году – 48 тыс. рублей.) с учетом страховых взносов.

Списки членов Совета директоров и ревизионной комиссии приведены в разделе «Общая информация».

Займы членам Совета директоров и управленческому персоналу Общества не выдавались.

## 17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

## 18. 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».

## 19. НАИБОЛЕЕ СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА ГОД, СЛЕДУЮЩИЙ ЗА ОТЧЕТНЫМ

Изменения в учетную политику на 2023 год, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О ПРАВАХ ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ПО АРЕНДЕ

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 5.3.7. «Наличие и движение права пользования активом».

Основными объектами аренды Общества являются нежилые помещения (расходные договоры), которые признаются в качестве права пользования активом и обязательством по аренде со сроком аренды на 5 лет.:

1. Договор аренды нежилого помещения № 09 от 02.04.2014 г.
2. Договор аренды нежилого помещения № 8(2575) от 24.03.2014 г.

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 369 тыс. руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Арендованные транспортные средства, переданные Обществу по договорам аренды транспортных средств Следующие:

1. Договор аренды транспортных средств № 35-ФЛ от 01.01.2022г
2. Договор аренды транспортных средств № 36-ФЛ от 01.01.2022г
3. Договор аренды транспортных средств № 37-ФЛ от 01.01.2022г
4. Договор аренды транспортных средств № 38-ФЛ от 01.01.2022г

Данные предметы аренды не признаны, в качестве права пользования активом и обязательства по аренде по данным транспортным средствам, согласно п.11 ФСБУ 25/2018.

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 285 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 399 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года). Процентная ставка соответствует ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды. Затраты на улучшение предмета аренды в 2022 году не осуществлялись. Пересмотр фактической стоимости предмета аренды и обязательства по аренде за год, заканчивающийся 31.12.2022 г. не производили.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021 после корректировки	На 31 декабря 2021 до корректировки
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	209	1012	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	3990	4044	-
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>4199</b>	<b>5056</b>	<b>0</b>

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

#### УЧЕТ ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЫ ПО ФСБУ 25/2018

Общество предоставляет в аренду автомобиль по договору аренды №105у от 22.21.2021 г. Данный предмет аренды учитывается как договор операционной аренды. Сумма дохода от операционной аренды за 2022 год составила 359 тыс. руб.

Предоставление имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества.

### 21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не прекращала и не планирует прекращать виды деятельности, которыми она занималась.

Для оздоровления Общества и улучшения финансового состояния в конце 2020 года предпринят ряд мер:

- разработана и утверждена Стратегия развития на 2021-2025гг;
- разработан и утвержден Бизнес-план на 2023 год и прогнозные показатели на 2024-2027гг;
- на базе АО «Янтарьэнергосервис» создан Единый центр компетенций АО «Россети Янтарь», что позволило закрепить за Обществом конкретные виды деятельности и выполнение по ним работ;
- между АО «Россети Янтарь» и АО «Янтарьэнергосервис» ведется заключение договоров на выполнение работ по закрепленным видам деятельности, в соответствии с «Регламентом заключения договоров с взаимозависимыми лицами АО «Россети Янтарь» (Приказ №311 от 07.10.2020).

Бизнес-планом АО «Янтарьэнергосервис» на 2023-2027гг. предусмотрено улучшение финансового результата по итогам деятельности относительно ожидаемого 2023 года - планируется получение чистой прибыли в размере 13 млн рублей. В 2022 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 7,5 млн. рублей, согласно Бизнес-плану.

#### Основные финансово-экономические показатели, млн рублей

Показатели	ФАКТ 2020	Ожид. ФАКТ 2021	Ожид. ФАКТ 2022	ПЛАН 2023	ПРОГНОЗ 2024	ПРОГНОЗ 2025	ПРОГНОЗ 2026	ПРОГНОЗ 2027
Выручка	73	46	149	266	279	293	307	323
Чистая прибыль (убыток)	-2,5	-9	8	13	14	19	22	26
ЕБИТДА	-2,5	-10	10	18	20	25	29	33

Принимая во внимание вышеизложенное АО «Янтарьэнергосервис» имеет возможность осуществлять (продолжать) свою деятельность непрерывно и имеет перспективу получения налогооблагаемой прибыли, достаточной для частичного покрытия убытков прошлых отчетных периодов.

### 22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество оценивает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Для обеспечения системного подхода в этом направлении риски, которым подвергается Общество выявляются и анализируются. По

ключевым рискам определяется материальность, устанавливаются допустимые предельные значения риска и формируются соответствующие механизмы контроля, разрабатываются мероприятия по управлению как ключевыми, так и операционными рисками.

#### **Валютный риск**

Общество в основном осуществляет операции в рублях. Валютные операции имеют разовый характер. Вместе с тем Общество уделяет значительное внимание валютному риску в связи с общей нестабильной экономической ситуацией в стране.

#### **Кредитный риск**

Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью.

#### **Риск ликвидности**

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, сокращает затраты на закупку материалов, работ и услуг.

#### **Управление капиталом**

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Общество может регулировать размер выплат дивидендов, возвращать капитал участнику.

За год, закончившийся 31.12.2022, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

#### **Страновые и региональные риски**

Регион, в котором Общество зарегистрировано как налогоплательщик, – это Российская Федерация. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в данном регионе (падение экономики и основных макроэкономических показателей, снижение доходов населения и активности потребителей), оцениваются Обществом как средние. Общество осуществляет поиск новых рынков сбыта.

#### **Репутационные риски**

Общество осуществляет мероприятия, направленные на формирование положительного имиджа компании.

### **23. ВЛИЯНИЕ САНКЦИЙ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность оказала определенное влияние санкции недружественных стран. Однако Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

«21» марта 2023 года

И.о. генерального директора

Ю.И. Лукьянец

Главный бухгалтер

О.А. Саттыгулова



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. 3.1. Движение капитала
9. 3.2. Корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.
10. 3.3. Чистые активы.
11. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества.
12. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов.
13. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР.
14. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА.
15. 5.3.1. Наличие и движение основных средств.
16. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.
17. 5.3.4. Иное использование основных средств.
18. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения.
19. 5.3.7. Наличие и движение права пользования активом.
20. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений.
21. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений.
22. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений.
23. 5.5.1. Наличие и движение запасов.
24. 5.5.2. Запасы в залоге.
25. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.
26. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность.
27. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности.
28. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность.
29. 5.6.7. Кредиты и займы.
30. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам.
31. 5.7.1. Оценочные обязательства.
32. 5.7.2. Отложенные налоги.
33. 5.8. Обеспечения.
34. 5.9. Государственная помощь.
35. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления.
36. 5.11. Прочие доходы и расходы.
37. 5.13. Информация по отчетным сегментам.