

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру, руководству Акционерного общества «ВЛ Калининград»

**МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ВЛ Калининград» (далее - АО «ВЛ Калининград») (ОГРН 1117746546994, 121059, Россия, г. Москва, Бережковская набережная, д. 16, стр. 15), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ВЛ Калининград» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «ВЛ Калининград» 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.

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на раздел 3 Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 года, в котором чистые активы АО «ВЛ-Калининград» составляют по состоянию на 31 декабря 2020 года сумму 990 565 руб., на 31 декабря 2019 года

сумму 1 050 951 руб., на 31 декабря 2018 года сумму 1 165 722 руб., что меньше его уставного капитала. В разделе 49 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год изложена информация о проведенной в 2020 году работе и вариантах дальнейшей деятельности Общества. Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшей перспективе.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «ВЛ Калининград» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «ВЛ Калининград» 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 АО «ВЛ Калининград», 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 отчетности АО «ВЛ Калининград».

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 АО «ВЛ Калининград»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «ВЛ Калининград», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ВЛ Калининград» 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 АО «ВЛ Калининград» 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 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 АО «ВЛ Калининград» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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 АО «ВЛ Калининград», 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.

Заместитель генерального директора  
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«15» февраля 2021 г.

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»),

**ОГРН:** 1037728012563,

**Место нахождения:** Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

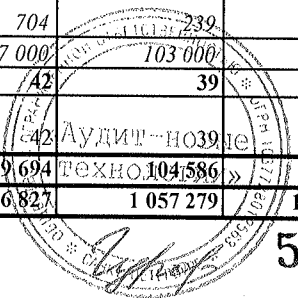
**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

Организация <u>Акционерное общество "ВЛ Калининград"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Строительство электростанций</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	92583908		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	7730647481		
Местонахождение (адрес) <u>121059, Москва г, Бережковская наб., дом 16, строение 15</u>		42.22.3		
		1 22 67	16	
		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	Да
Наименование аудиторской организации: ООО "Аудит-НТ"	ИНН 7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:	ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
раздел 3 п.25	<b>Нематериальные активы</b>	<b>1110</b>	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
раздел 3 п.26, 27	<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>653 782</b>	<b>769 811</b>	<b>885 540</b>
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	26 918	27 218	27 218
	здания, сооружения, машины и оборудование	1152	626 864	742 593	858 322
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
раздел 3 п.28	Финансовые вложения	1170	-	-	-
раздел 3 п.38	Отложенные налоговые активы	1180	193 351	182 882	158 876
раздел 3 п.30	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	-	-	-
	в том числе: расходы будущих периодов	1192	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>847 133</b>	<b>952 693</b>	<b>1 044 416</b>
раздел 3 п.29	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 610	996	-
раздел 3 п.31	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>338</b>	<b>312</b>	<b>586</b>
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1235	338	312	586
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1236	45	-	-
	авансы выданные	1237	42	94	121
	прочие дебиторы	1238	251	218	465
раздел 3 п.32, 36	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	-	-	-
	в том числе:				
	краткосрочные депозиты	1242	-	-	-
раздел 3 п.32, 36	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>147 704</b>	<b>103 239</b>	<b>126 587</b>
	в том числе:				
	расчетные счета	1252	704	239	587
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1254	147 000	103 000	126 000
раздел 3 п.30	<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>42</b>	<b>39</b>	<b>30</b>
	в том числе: расходы будущих периодов	1261	-	-	30
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>149 694</b>	<b>104 586</b>	<b>127 203</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>996 827</b>	<b>1 057 279</b>	<b>1 171 619</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
раздел 3 п.34	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 707 000	1 707 000	1 707 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
раздел 3 п.34	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	239 523	239 523	239 523
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(955 958)	(895 572)	(780 801)
	в том числе: нераспределенная прибыль (убыток) текущего года	1374	(60 386)	(114 771)	(118 717)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>990 565</b>	<b>1 050 951</b>	<b>1 165 722</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
раздел 3 п.35	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
раздел 3 п.35	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	5 253	5 582	5 447
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 878	1 556	1 444
	задолженность по страховым взносам	1523	-	-	-
раздел 3 п.38, 39	задолженность по налогам и сборам	1524	3 375	4 026	4 003
	прочая	1525	-	-	-
	в том числе:				
	авансы полученные	1527	-	-	-
	другие расчеты	1528	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
раздел 3 п.47	Оценочные обязательства	1540	1 009	746	450
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>6 262</b>	<b>6 328</b>	<b>5 897</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>996 827</b>	<b>1 057 279</b>	<b>1 171 619</b>

Генеральный  
директор

(подпись)

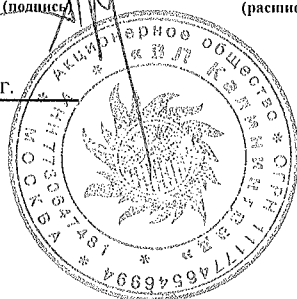
**Гельвич Павел Владимирович**  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

**Семеонушкова Марина  
Петровна**  
(расшифровка подписи)

25 января 2021 г.



# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "ВЛ Калининград"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство электростанций  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2020
92583908		
7730647481		
42.22.3		
1 22 67	16	
384		

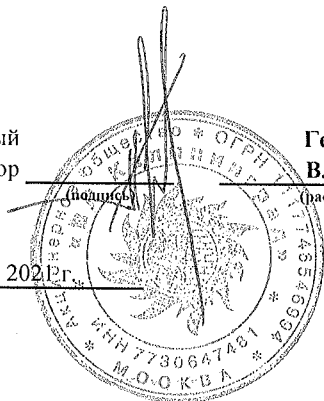
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	-	-
	прочая выручка (аренда)	2114	-	-
раздел 3 п.40	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(134 492)</b>	<b>(137 137)</b>
	прочая	2124	(134 492)	(137 137)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>(134 492)</b>	<b>(137 137)</b>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
раздел 3 п.41	Управленческие расходы	2220	(6 842)	(6 946)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(141 334)</b>	<b>(144 083)</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
раздел 3 п.36, 42	Проценты к получению	2320	6 479	7 842
раздел 3 п.42	Проценты к уплате	2330	-	-
раздел 3 п.42	Прочие доходы	2340	64 615	-
раздел 3 п.42	Прочие расходы	2350	(615)	(2 536)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, в т.ч.</b>	<b>2300</b>	<b>(70 855)</b>	<b>(138 777)</b>
раздел 3 п.38	Налог на прибыль	2410	10 469	24 006
	в том числе:			
раздел 3 п.38	текущий налог на прибыль	2411	-	-
раздел 3 п.38	отложенный налог на прибыль	2412	10 469	24 006
раздел 3 п.38	Прочее	2460	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(60 386)</b>	<b>(114 771)</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>(60 386)</b>	<b>(114 771)</b>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
раздел 3 п.43	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный  
директор



**Гельвич Павел  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

25 января 2021 г.

Главный  
бухгалтер

**Семеонушкова Марина  
Петровна**

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710003	
31	12
31	2020
92583908	
7730647481	
42.22.3	
1 22 67	16
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "ВЛ Калининград"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>3100</b>	<b>1 707 000</b>	-	<b>239 523</b>	-	<b>(780 801)</b>	<b>1 165 722</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	<b>(114 771)</b>	<b>(114 771)</b>
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(114 771)	(114 771)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>3200</b>	<b>1 707 000</b>	-	<b>239 523</b>	-	<b>(895 572)</b>	<b>1 050 951</b>
<b>За 2020 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	-	-	-	<b>(60 386)</b>	<b>(60 386)</b>
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(60 386)	(60 386)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>3300</b>	<b>1 707 000</b>	-	<b>239 523</b>	-	<b>(955 958)</b>	<b>990 565</b>



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 154 034	(114 771)	-	1 039 263
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	11 688	-	-	11 688
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 165 722	(114 771)	-	1 050 951
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(792 489)	(114 771)	-	(907 260)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	11 688	-	-	11 688
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(780 801)	(114 771)	-	(895 572)
<b>Добавочный капитал (без переоценки)</b>					
до корректировок	3402	239 523	-	-	239 523
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	239 523	-	-	239 523
<b>Уставный капитал</b>					
до корректировок	3403	1 707 000	-	-	1 707 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 707 000	-	-	1 707 000



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	990 565	1 050 951	1 165 722



директор  
Генеральный

Гельвич Павел Владимирович  
(расшифровка подписей)

Главный бухгалтер

Семёнушкова Марина Петровна  
(расшифровка подписей)

25 января 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

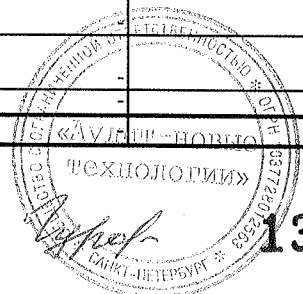
Организация Акционерное общество "ВЛ Калининград"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Строительство электростанций  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2020
92583908		
7730647481		
42.22.3		
1 22 67	16	
384		

Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	70 398	7 930
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	49 526	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
раздел 3 п.36	прочие поступления	4119	20 872	7 930
	в том числе:			
	проценты к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах и неснижаемом остатке в банке	41191	6 447	7 930
	возврат денежных средств с депозитных счетов	41192	-	-
	косвенные налоги	41193	8 329	-
	поступления по исполнительному листу	41194	6 096	-
	прочие поступления	41195	-	-
	Платежи - всего	4120	(25 933)	(31 278)
	в том числе:			
раздел 3 п.45	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 564)	(7 775)
	в том числе:			
	за услуги по договорам гражданско-правового характера, с учетом НДС и страховых взносов	41211	(1 810)	(1 792)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 128)	(4 100)
	в том числе:			
	в связи с оплатой труда работников	41221	(3 236)	(3 230)
	по уплате взносов	41222	(892)	(870)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
раздел 3 п.36	прочие платежи	4129	(16 241)	(19 403)
	в том числе:			
	по налогу на имущество и земельному налогу	41291	(15 961)	(17 883)
	косвенные налоги	41292	-	(833)
	на выплату вознаграждения секретарю Совета директоров, с учетом страховых взносов и НДС	41293	(11)	(28)
	на выдачу авансов	41294	(31)	(83)
	прочие платежи	41295	(238)	(576)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>44 465</b>	<b>(23 348)</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	4221	-	-
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	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	-	-
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44 465	(23 348)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	103 239	126 587
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	147 704	103 239
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный  
директор

(подпись)

**Гельвич Павел Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 января 2021 г.



Главный  
бухгалтер

(подпись)

**Семёнушкова Марина  
Петровна**

(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "ВЛ Калининград" за 2020 год (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Убыток от обесценения			Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2020 г.	1 734 218	(964 407)	-	(300)	-	(115 729)	-	1 733 918	(1 080 136)
	5210	за 2019 г.	1 734 218	(848 678)	-	-	-	(115 729)	-	1 734 218	(964 407)
в том числе:											
Сооружения	5201	за 2020 г.	1 707 000	(964 407)	-	-	-	(115 729)	-	1 707 000	(1 080 136)
	5211	за 2019 г.	1 707 000	(848 678)	-	-	-	(115 729)	-	1 707 000	(964 407)
Земельные участки и объекты природопользования	5202	за 2020 г.	27 218	-	-	(300)	-	-	-	26 918	-
	5212	за 2019 г.	27 218	-	-	-	-	-	-	27 218	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	52400	за 2020 г.	-	-	-	-	
	52500	за 2019 г.	-	-	-	-	
	524001	за 2020 г.	-	-	-	-	
	525001	за 2019 г.	-	-	-	-	
	524002	за 2020 г.	-	-	-	-	
	525002	за 2019 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:	5271	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 143	1 090	1 084
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Денежные средства размещенные на депозитных счетах со сроком возврата более 3-х месяцев после отчетной даты	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) -	5321	-	-	-
всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	169	-	(169)	-	X	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	178	-	(178)	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2020 г.	-	-	169	-	(169)	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	178	-	(178)	-	-	-	-
Товары	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва (+)/начисление резерва (-)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
													выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	58 752	(58 440)	6 524	-	(64 939)	-	58 440	X	338	-	-	-	-
	5530	за 2019 г.	59 026	(58 440)	9 120	-	(9 394)	-	-	X	58 752	(58 440)	-	-	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 2020 г.	58 440	(58 440)	45	-	(58 440)	-	58 440	-	45	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	58 440	(58 440)	-	-	-	-	-	-	58 440	(58 440)	-	-	-
авансы выданные	5512	за 2020 г.	94	-	-	-	(52)	-	-	-	42	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	121	-	56	-	(83)	-	-	-	94	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5513	за 2020 г.	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	198	-	-	-	(159)	-	-	-	39	-	-	-	-
задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	1 222	-	(1 222)	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты к получению	5515	за 2020 г.	179	-	6 479	-	(6 447)	-	-	-	211	-	-	-	-
	5535	за 2019 г.	267	-	7 842	-	(7 930)	-	-	-	179	-	-	-	-
прочая	5516	за 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
	5536	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	58 752	(58 440)	6 524	-	(64 939)	-	58 440	X	338	-	-	-	-
	5520	за 2019 г.	59 026	(58 440)	9 120	-	(9 394)	-	-	X	58 752	(58 440)	-	-	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	58 440	-	-	-
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	-	-	58 440	-	58 440	-
поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	5 582	25 502	-	(25 831)	-	-	-	5 253
	5580	за 2019 г.	5 447	28 730	-	(28 595)	-	-	-	5 582
в том числе:										
поставщики и подрядчики	5561	за 2020 г.	1 556	5 078	-	(4 756)	-	-	-	1 878
	5581	за 2019 г.	1 444	7 566	-	(7 454)	-	-	-	1 556
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5562	за 2020 г.	4 026	17 179	-	(17 830)	-	-	-	3 375
	5582	за 2019 г.	4 003	17 906	-	(17 883)	-	-	-	4 026
задолженность перед персоналом	5563	за 2020 г.	-	3 236	-	(3 236)	-	-	-	-
	5583	за 2019 г.	-	3 230	-	(3 230)	-	-	-	-
задолженность по расчетам с подотчетными лицами	5564	за 2020 г.	-	9	-	(9)	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	28	-	(28)	-	-	-	-
прочая	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	5 582	25 502	-	(25 831)	-	-	-	5 253
	5570	за 2019 г.	5 447	28 730	-	(28 595)	-	-	-	5 582



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	5620	3 456	3 477
Отчисления на социальные нужды с учетом оценочных обязательств	5630	1 026	1 010
Амортизация	5640	115 729	115 729
Налог на имущество	5650	15 064	17 610
Прочие затраты	5660	6 059	6 257
<b>Итого по элементам</b>	<b>5670</b>	<b>141 334</b>	<b>144 083</b>
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>141 334</b>	<b>144 083</b>



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	746	308	(45)	-	1 009
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	623	254	(35)	-	842
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	123	54	(10)	-	167



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
задаток	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-



**Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)**

	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Нематериальные активы, полученные в пользование</b>	<b>58001</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>68</b>
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
<b>Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию</b>	<b>58008</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	80	80	80
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

Генеральный директор Гельвич П.В.  
(подпись)

Главный бухгалтер Семеонушкова М.  
(подпись)

"25" января 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2020 год**  
**АО «ВЛ Калининград»**

I. Общие сведения .....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6. Основа составления .....	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
8. Нематериальные активы.....	6
9. Основные средства .....	6
10. Финансовые вложения.....	7
11. Прочие внеоборотные активы .....	8
12. Материально-производственные запасы .....	8
13. Расходы по обычным видам деятельности.....	8
14. Расходы будущих периодов.....	9
15. Дебиторская задолженность .....	9
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	10
17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал .....	10
18. Кредиты и займы полученные .....	10
19. Оценочные обязательства .....	11
20. Налогообложение.....	11
21. Признание доходов.....	11
22. Признание расходов .....	12
23. Изменения в учетной политике .....	12
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	12
III. Раскрытие существенных показателей .....	13
25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок .....	13
26. Основные средства .....	13
27. Незавершенные капитальные вложения.....	14
28. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
29. Материально-производственные запасы .....	15
30. Расходы будущих периодов.....	15
31. Дебиторская задолженность .....	15
32. Краткосрочные финансовые вложения.....	17
33. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	17
34. Капитал и резервы .....	17
35. Кредиты и займы.....	18
36. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	18
37. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	19
38. Налогообложение.....	19
39. Кредиторская задолженность .....	23
40. Себестоимость продаж по видам деятельности .....	24
41. Расходы по обычным видам деятельности .....	24
42. Прочие доходы и расходы.....	24
43. Прибыль (убыток) на акцию .....	25
44. Дочерние и зависимые организации .....	25



45.	Информация о связанных сторонах .....	25
46.	Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	27
47.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	27
48.	Риски хозяйственной деятельности.....	28
49.	События после отчетной даты .....	30



**АО «ВЛ Калининград»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Акционерное общество «ВЛ Калининград» (далее по тексту Общество) образовано 13 июля 2011 года.

Акционером Общества с долей участия 100% является:

Полное наименование акционера	Адрес места регистрации	Количество акций (шт.)			Доля общего числа акций эмитента (%)
		обыкновенные	привилегированные	итого	
Акционерное общество «Газпром энергоремонт» *	236034, Калининградская область, г. Калининград, переулок Энергетиков, д. 2	1 707 000	-	1 707 000	100%
<b>Итого</b>		<b>1 707 000</b>	<b>-</b>	<b>1 707 000</b>	<b>100%</b>

\*Акционерное общество «Газпром энергоремонт» (с 20.08.2015 – 20.10.2015 АО «Межрегионэнергострой», с 16.04.2012 – 20.08.2015 ЗАО «Межрегионэнергострой»).

Общество зарегистрировано по адресу: 121059, г. Москва, Бережковская наб., д.16, стр. 15.

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

**3. Основные виды деятельности**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является строительство электростанций.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: поддержание переданного имущества в нормальном техническом состоянии, эксплуатационно-техническое обслуживание и урегулирование вопросов связанных с оформлением права собственности на земельные участки под опорами.

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Гельвич Павел Владимирович.

**Совет директоров:**

В Совет директоров Общества по Решению единственного акционера АО «ВЛ Калининград» - АО «Газпром энергоремонт» от 28.06.2019 года №1 входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров АО «ВЛ Калининград»
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Гельвич Павел Владимирович	Генеральный директор АО «ВЛ Калининград»



**АО «ВЛ Калининград»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Предеин Владимир Михайлович	Заместитель начальника отдела ПАО «Газпром»
Травин Денис Васильевич	Начальник управления по имуществу ООО «Газпром энергохолдинг»

**Ревизор:**

Решением единственного акционера АО «ВЛ Калининград» - АО «Газпром энергоремонт» от 28.06.2019 года №1 ревизором Общества на 2019 год избран Приставка Кирилл Александрович – Начальник отдела по управлению ликвидностью Казначейства ООО «Газпром энергохолдинг».

**Совет директоров:**

В Совет директоров Общества по Решению единственного акционера АО «ВЛ Калининград» - АО «Газпром энергоремонт» от 03.09.2020 года № 1/2020 входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров АО «ВЛ Калининград»
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Гельвич Павел Владимирович	Генеральный директор АО «ВЛ Калининград»
Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Предеин Владимир Михайлович	Заместитель начальника отдела ПАО «Газпром»
Травин Денис Васильевич	Начальник управления по имуществу ООО «Газпром энергохолдинг»

**Ревизор:**

Единственным акционером АО «ВЛ Калининград» - АО «Газпром энергоремонт» 03.09.2020 года принято решение № 1/2020 не избирать ревизора Общества на 2020 год.

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

0 человек в 2020 году;

0 человек в 2019 году;

1 человек в 2018 году.



## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 25.12.2019 года № 5.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы по остаточной стоимости;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период и в результате исправления которой итог группы статей бухгалтерского баланса, содержащий исправленный показатель или значение группы статей отчета о финансовых результатах и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов.



## 7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## 8. Нематериальные активы

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

## 9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов
Сооружения - (Высоковольтные линии на железобетонных опорах)	«АУТ5 лет НОВОТЕХНОЛОГИИ»



По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

## 10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.



Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 14).

### 12. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению или изготовлению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материальных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

### 13. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами Общества признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Затраты представляют собой любые расходы Общества за отчетный период, обусловленные приобретением и использованием различных ресурсов в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности и выраженные в денежной форме.



В состав расходов при обеспечении бесперебойной работы линий входит: амортизация основных средств, эксплуатационно-техническое обслуживание, налог на имущество, затраты на их ремонт и другие расходы. Расходы от этого вида деятельности организацией учитываются по дебету счета учета производственных затрат, которые по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»).

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, например, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг, другие аналогичные по назначению расходы, считаются управленческими и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании месяца управленческие расходы подлежат распределению и отнесению на счет: - 90.08 «Управленческие расходы».

#### 14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 11). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### 15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).



Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

#### **17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

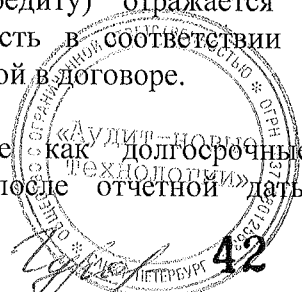
В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров.

В составе добавочного капитала учитывается НДС принятый у участника, при передаче имущества участником во вклад в уставный капитал Общества.

#### **18. Кредиты и займы полученные**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,



в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

## 19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## 20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

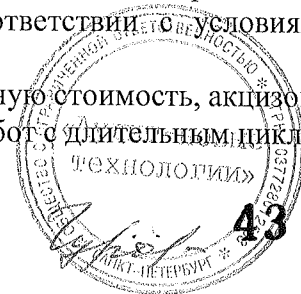
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

## 21. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом



(за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- проценты к получению от временного размещения денежных средств в банке;
- иные доходы.

## 22. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- иные расходы.

## 23. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год внесены изменения, связанные с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

В учетную политику на 2021 год внесены изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

## 24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели сравнительных данных, приведенных в бухгалтерском балансе сформированы с учетом следующих корректировок и реклассов:

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н скорректированы строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (тыс. рублей):



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей баланса 2018 года</b>				
1180	Отложенные налоговые активы	147 188	11 688	158 876
	<b>Итого изменение активов</b>	<b>147 188</b>	<b>11 688</b>	<b>158 876</b>
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(792 489)	11 688	(780 801)
	<b>Итого изменение обязательств</b>	<b>(792 489)</b>	<b>11 688</b>	<b>(780 801)</b>
<b>Корректировки показателей баланса 2019 года</b>				
1180	Отложенные налоговые активы	171 194	11 688	182 882
	<b>Итого изменение активов</b>	<b>171 194</b>	<b>11 688</b>	<b>182 882</b>
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(907 260)	11 688	(895 572)
	<b>Итого изменение обязательств</b>	<b>(907 260)</b>	<b>11 688</b>	<b>(895 572)</b>

В отчете об изменении капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки годовой бухгалтерской отчетности, проведенные в 2020 году.

### III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Нематериальные активы в 2020, 2019 и в 2018 годах у Общества отсутствуют.

#### 26. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Основные средства, полученные в аренду

В 2020 году:

Стоимость на 1 января 2020 года	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	Стоимость на 31 декабря 2020 года
1 090	-	(51)	104*	1 143

тыс. руб.

В 2019 году:



**АО «ВЛ Калининград»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

Стоимость на 1 января 2019 года	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	Стоимость на 31 декабря 2019 года
1 084	-	-	6*	1 084

В 2018 году:

тыс. руб.

Стоимость на 1 января 2018 года	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	Стоимость на 31 декабря 2018 года
1 084	-	-	-	1 084

\* *Корректировка стоимости была произведена, в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков.*

**Основные средства, переданные в аренду**

*Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.*

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют сданные в аренду основные средства.

**27. Незавершенные капитальные вложения**

*Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

В 2020, 2019 и 2018 годах Общество не осуществляло капитальные вложения.

**28. Долгосрочные финансовые вложения**

*Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.*

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

В 2020, 2019 и в 2018 годах Общество не осуществляло долгосрочные финансовые вложения.



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**29. Материально-производственные запасы**

Информация по разделу «Материально-производственные запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют на балансе материальные ценности и прочие виды запасов.

**30. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Разовые платежи за лицензии ПО, расходы по разработке сайта	-	42	-	39	-	30

**31. Дебиторская задолженность**

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка строки 1235 «Дебиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателей	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Строка 1235 «Покупатели и заказчики»	-	-	58 440	(58 440)	58 440	(58 440)
АО «Янтарьэнерго»	-	-	58 440	(58 440)	58 440	(58 440)



**АО «ВЛ Калининград»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

<b>Строка 1237 «Авансы выданные»</b>	<b>42</b>	-	<b>94</b>	-	<b>121</b>	-
ООО «ТМН»	22		11	-	22	-
ПАО «МТС»	12	-	23	-	20	-
ООО «БИЗНЕС НЕДВИЖИМОСТЬ»	-	-	-	-	73	-
ПАО «Мосэнерго»	-	-	51	-	-	-
Прочие	8	-	9	-	6	-
<b>Строка 1238 «Прочие дебиторы»</b>	<b>296</b>	-	<b>218</b>	-	<b>465</b>	-
Проценты по депозитам, размещенным в АО «Газпромбанк»	211	-	179	-	267	-
Агентство по имуществу Калининградской области	45	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость к возмещению	-	-	-	-	159	-
Прочие	40	-	39	-	39	-
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>338</b>	-	<b>58 752</b>	<b>(58 440)</b>	<b>59 026</b>	<b>(58 440)</b>

Решением Арбитражного суда Калининградской области (дело №А21-15816/2018 от 03.04.2019) вынесено решение о взыскании задолженности по уплате арендных платежей в пользу Общества с АО «Янтарьэнерго» по договору аренды от 16.04.2018 № 610 в сумме 58 440 тыс. руб.

Решением Арбитражного суда Калининградской области (дело №А21-10036/2019 от 23.10.2019) вынесено решение о взыскании неустойки за просрочку уплаты арендных платежей в пользу Общества с АО «Янтарьэнерго» по договору аренды от 16.04.2018 № 610 в сумме 5 844 тыс. руб.

Постановлениями Арбитражного апелляционного суда Калининградской области решения по делу №А21-10036/2019 от 23.10.2019 и делу дело №А21-15816/2018 от 03.04.2019 оставлены без изменений.

В апреле 2020 года задолженность по уплате арендных платежей и неустойку за просрочку уплаты АО «Янтарьэнерго» полностью погасило. В связи с этим Обществом был восстановлен резерв по сомнительным долгам.

В составе показателя «Авансы выданные» строки 1237 бухгалтерского баланса отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям в соответствии с условиями договоров.

Суммы выданных авансов отражены за минусом НДС, который составляет:

- на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. рублей.



**32. Краткосрочные финансовые вложения**

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) отражены:

Наименование показателей	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Депозитные вклады краткосрочные, размещенные на депозитных счетах сроком погашения свыше 3 месяцев	-	-	-

**33. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Наименование показателей	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Денежные средства на расчетном счете	704	239	587
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	147 000	103 000	126 000
<b>Итого</b>	<b>147 704</b>	<b>103 239</b>	<b>126 587</b>

**34. Капитал и резервы****Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная Стоимость, руб.
Акционеры, всего:	1 707 000	1 707 000 000
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	1 707 000	1 707 000 000
<b>Итого</b>	<b>1 707 000</b>	<b>1 707 000 000</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020, 2019 и 2018 годов величина уставного капитала не менялась.



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**Добавочный капитал**

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
НДС, принятый при передаче имущества во вклад в уставный капитал	239 523	239 523	239 523

**Резервный капитал**

Согласно Решению Акционера по итогам работы Общества в 2020, 2019 и 2018 годах Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с полученными отрицательными финансовыми результатами за отчетные периоды.

**35. Кредиты и займы**

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

Период получения	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
2020 год	-	-
2019 год	-	-
2018 год	-	-

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

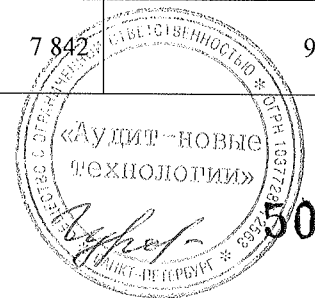
Период погашения	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
2020 год	-	-
2019 год	-	-
2018 год	-	-

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

**36. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО «Газпромбанк»:

Наименование операций	тыс. руб.		
	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Размещено на депозитных счетах	915 300	730 500	1 404 685
Возвращено с депозитных счетов	871 300	753 500	1 377 810
Остаток на депозитных счетах	147 000	103 000	126 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	6 479	7 842	9 464



**АО «ВЛ Калининград»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2020 год	2019 год
<b>Строка 4119 прочие поступления:</b>	<b>20 872</b>	<b>7 930</b>
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	6 447	7 930
неустойка за просрочку уплаты задолженности по договору*	6 096	
косвенные налоги	8 329	-
<b>Строка 4129 прочие платежи:</b>	<b>(16 241)</b>	<b>(19 403)</b>
косвенные налоги	-	(833)
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(15 961)	(17 883)
на выдачу авансов	(31)	(83)
на выплату вознаграждения секретарю Совета директоров, с учетом страховых взносов и НДФЛ	(11)	(28)
прочие выплаты	(238)	(576)
<b>Строка 4219 прочие поступления:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
прочие поступления	-	-

\*см. раздел 3 п. 31

**37. Информация, связанная с полученными обеспечениями**

*Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

В 2020 и в 2019 годах Общество не получало никакого обеспечения обязательств и платежей.

**38. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:



## Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год		2019 год		итого в отчете о финансовых результатах	итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	данные текущего года	данные прошлых лет		
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(70 855)	-	(70 855)	(138 777)	-	(138 777)
2410	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(14 171)	-	(14 171)	(27 755)	-	(27 755)
2411	Налог на прибыль	10 469	-	10 469	24 006	-	24 006
2412	в том числе: текущий налог на прибыль	-	X	-	-	X	-
2460	отложенный налог на прибыль	10 469	-	10 469	24 006	-	24 006
2400	Прочее	-	-	-	-	-	-
2421	Чистая прибыль (убыток)	(60 386)	-	(60 386)	(114 771)	-	(114 771)
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	3 702	-	3 702	3 749	-	3 749

тыс. руб.



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год (графа 5 таблицы 1)	2019 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(70 855)</b>	<b>(138 777)</b>
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(14 171)	(27 755)
3		<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т. ч.:	<b>3 702</b>	<b>3 749</b>
4		Постоянные налоговые обязательства	3 749	3 749
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	18 509	18 745
5.1		• амортизация	18 259	18 259
5.2		• прочие	250	486
6		Постоянные налоговые активы	-	-
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	-
8	2410	<b>Налог на прибыль</b> в т. ч.	<b>10 469</b>	<b>24 006</b>
8.1	2411	текущий налог на прибыль	-	-
8.2	2412	отложенный налог на прибыль (стр.9-стр.11), в т.ч.:	10 469	24 006
9		<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>10 469</b>	<b>24 006</b>
10		Изменение временных вычитаемых разниц	52 346	120 032
11		<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	-	-
12		Изменение временных налогооблагаемых разниц	-	-
13	2460	Прочее	-	-
14	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.8- стр.13+ стр.8)	<b>(60 386)</b>	<b>(114 771)</b>

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.10 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.9 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.12 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.11 Таблицы 2) в 2020 и 2019 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2020 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	22 174	(11 705)	10 469
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	110 872	(58 527)	52 346
2.1	9.1	• амортизация	1 624		1 624
2.2	9.2	• оценочные обязательства и резервы	349	(86)	263
2.3	9.3	• убыток отчетного периода	108 899		108 899
		• резерв по сомнительным долгам	-	(58 440)	(58 440)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
4	11	Временные налогооблагаемые разницы	-	-	-

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	24 012	(6)	24 006
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	120 060	(28)	120 032
2.1	9.1	• амортизация	1 625		1 625
2.2	9.2	• оценочные обязательства и резервы	324	(28)	296
2.3	9.3	• убыток отчетного периода	118 111		118 111
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
4	11	Временные налогооблагаемые разницы	-	-	-

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса представлена ниже:

тыс. руб.

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ОНА убытка по декларации по налогу на прибыль за предыдущие года	160 350	136 728	123 908
ОНА убытка по декларации по налогу на прибыль за отчетный год	21 779	23 622	12 821
ОНА по основным средствам	11 020	10 695	10 369
ОНА по оценочным обязательствам	202	149	90
ОНА по резервам по сомнительным долгам	-	11 688	11 688
<b>Итого</b>	<b>193 351</b>	<b>182 882</b>	<b>158 876</b>



**АО «ВЛ Калининград»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

За отчетный 2020 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и страховые взносы:

тыс. руб.

Вид налога/сбора/взноса	С-до на 31 декабря 2019 года «+» переплата, «-» задолженность	Начислено	Уплачено/к возмещению из бюджета	С-до на 31 декабря 2020 года «+» переплата, «-» задолженность
Налог на добавленную стоимость	(36)	(34)	36	(34)
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	(3 925)	(15 064)	15 701	(3 288)
НДФЛ	39	(589)	589	39
Земельный налог	(65)	(248)	260	(53)
<b>Итого свернуто</b>	<b>(3 987)</b>	<b>(15 935)</b>	<b>16 586</b>	<b>(3 336)</b>
Страховые взносы	-	1 244	1 244	-
<b>Итого свернуто</b>	<b>-</b>	<b>1 244</b>	<b>1 244</b>	<b>-</b>

### 39. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена ниже:

тыс. руб.

Статьи отчетности	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
<b>Строка 1521 «Поставщики и подрядчики»</b>	<b>1 878</b>	<b>1 556</b>	<b>1 444</b>
ООО «Декорум»	1 431	1 431	1 408
ООО «Энергопромстрой»	-	79	-
ООО «ПЭС»	432	-	-
Прочие	15	46	36
<b>Строка 1524 «Задолженность по налогам и сборам»</b>	<b>3 375</b>	<b>4 026</b>	<b>4 003</b>
Налог на имущество	3 288	3 925	3 940
Земельный налог	53	65	63
Налог на добавленную стоимость	34	36	-
<b>Строка 1525 «Прочая»</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
АО «Янтарьэнерго»	-	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>5 253</b>	<b>5 582</b>	<b>5 447</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**40. Себестоимость продаж по видам деятельности**

тыс. руб.

Наименование статьи	За 2020 год	За 2019 год
Амортизация	(115 729)	(115 729)
Налог на имущество	(15 064)	(17 610)
Эксплуатационные расходы ВЛ-330 кВ	(2 210)	(2 310)
Технический надзор за эксплуатационным обслуживанием	(1 214)	(1 200)
Земельный налог	(248)	(260)
Аренда земельных участков	(27)	(28)
<b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(134 492)</b>	<b>(137 137)</b>

**41. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	За 2020 год	За 2019 год
Оплата труда и страховые взносы с учетом оценочных обязательств	(4 482)	(4 487)
Юридические и нотариальные услуги	(916)	(923)
Аренда зданий и помещений	(643)	(641)
Аудит бухгалтерской отчетности	(234)	(234)
Содержание оргтехники и средств связи	(216)	(214)
Услуги связи	(78)	(81)
Прочие расходы	(273)	(366)
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(6 842)</b>	<b>(6 946)</b>

**42. Прочие доходы и расходы**

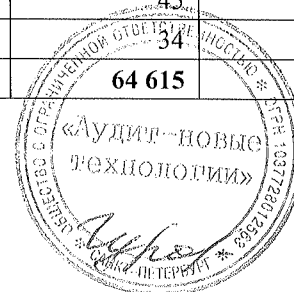
По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты от размещения депозитов в размере 6 479 тыс. рублей за 2020 год и 7 842 тыс. рублей за 2019 год.

Расшифровка по строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества представлена следующим образом:

**Прочие доходы**

тыс. руб.

Наименование статей доходов	За 2020 год	За 2019 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	58 440	-
Неустойка за просрочку уплаты задолженности по договору по решению арбитражного суда	6 096	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	45	-
Прочие доходы	34	-
<b>Итого</b>	<b>64 615</b>	<b>-</b>



**АО «ВЛ Калининград»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**Прочие расходы**

тыс. руб.

Наименование статей расходов	За 2020 год	За 2019 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(300)	-
Штрафы, пени	(40)	-
НДС не возмещаемый	(33)	(69)
Услуги по ведению и хранению реестра владельцев ценных бумаг	(32)	(29)
Расходы на услуги банков	(29)	(34)
Вознаграждение секретарю Совета директоров	(8)	(20)
Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины	(3)	(261)
Страховые взносы	(2)	(5)
Расчет сметной стоимости объекта ВЛ 330 кВ	-	(995)
Проведение ценового аудита (экспертизы) сметной документации	-	(667)
Получение выписок из ЕГРН	-	(145)
Услуги по постановке на кадастровый учет и регистрации права собственности на земельные участки	-	(57)
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	(168)	(254)
<b>Итого</b>	<b>(615)</b>	<b>(2 536)</b>

**43. Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	(60 386)	(114 771)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций (штук)	1 707 000	1 707 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	(35)	(67)

Общество не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

**44. Дочерние и зависимые организации**

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

**45. Информация о связанных сторонах**

**Операции с организациями Группы Газпром**



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Общество контролируется АО «Газпром энергоремонт», входящим в Группу ООО «Газпром энергохолдинг», а ООО «Газпром энергохолдинг» входит в Группу, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

**Расчеты Общества со связанными сторонами:**

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность Общества по расчетам с со связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Дебиторская/Кредиторская задолженности		
		На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ПАО «Мосэнерго»	Договор аренды нежилых помещений	-/-	51/-	-/-
<b>Итого</b>		<b>-/-</b>	<b>51/-</b>	<b>-/-</b>

Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги связанные стороны, указанные ниже:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		
		За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
ПАО «Мосэнерго»*	аренда нежилых помещений	616	614	577
ООО «МЭП»**	проектные работы	-	1 194	2 584
<b>Итого</b>		<b>616</b>	<b>1 808</b>	<b>3 161</b>

\*Вышеуказанная организация является связанной стороной по отношению к Обществу, так как принятие решений было возложено на одно физическое лицо – Председателя совета директоров АО «ВЛ Калининград» Бутко Александра Александровича.

\*\*ООО «МЭП» является 100% дочерним Обществом ПАО «Мосэнерго»

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами, представленная в дополнение к «Отчету о движении денежных средств»:

Код строки	Название строки	За 2020 год	За 2019 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
4120	Платежи – всего (в части связанных сторон)	(565)	(1 859)
	в том числе:		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	(565)	(1 859)
	АО «Мосэнерго»	(565)	(665)
	ООО «МЭП»	-	(1 194)
4129	Прочие платежи (в части связанных сторон)	-	-
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций (в части связанных сторон)</b>	<b>(565)</b>	<b>(1 859)</b>



**46. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу, составили:

тыс. руб.			
<b>Вознаграждения</b>	<b>За 2020 год</b>	<b>За 2019 год</b>	<b>За 2018 год</b>
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности,	3 680	3 634	3 413
в том числе по видам выплат, в т.ч.:			
Оплата труда, включая компенсацию за отпуск и оплату отпуска	2 894	2 894	2 723
Страховые взносы	786	740	690

В 2020, 2019 и в 2018 годах Общество не производило в пользу основного управленческого персонала выплаты в негосударственные пенсионные фонды, по договорам добровольного медицинского страхования и не начисляло долгосрочные вознаграждения.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

В 2020, 2019 и в 2018 годах Общество не выплачивало вознаграждение членам Совета директоров. Состав членов Совета директоров раскрыт в п. 4 раздела I.

**Информация о бенефициарных владельцах**

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать действия Общества, не выявлены.

**47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы****Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Условные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не выдавало третьим лицам поручительства.

**Условные активы**

Условные активы на 31 декабря 2020 года не сформированы, т.к. Общество не выступает истцом ни в каком арбитражном процессе.



#### 48. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации в 2020 году. Реализация любого из описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности. Руководство Общества будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами отражена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

#### Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут



предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

## **Финансовые риски**

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

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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

### ***Риски ликвидности***

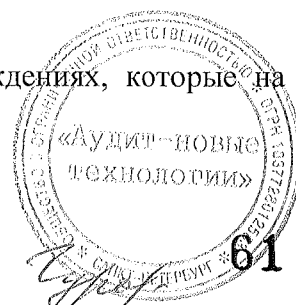
Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам.

### ***Кредитные риски***

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы.

Свободные денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.



## Влияние пандемии COVID-19

В начале 2020 года в мире начала очень быстро распространяться новая коронавирусная инфекция (далее COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила о начале пандемии.

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения COVID-19. На дату составления бухгалтерской отчетности не выявлено существенного влияния COVID-19 на деятельность Общества. По мнению руководства, какие-либо события или условия, связанные с распространением COVID-19, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность, отсутствуют. В дальнейшем значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией и реализует мероприятия по снижению отрицательного влияния указанных событий на Общество и предпринимает необходимые меры предосторожности для обеспечения безопасности и защиты здоровья работников и контрагентов от распространения COVID-19.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния COVID-19 на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

## 49. События после отчетной даты

### Дивиденды

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

### Изъятие земельных участков

В соответствии с Решением Арбитражного суда Калининградской области № А21-4815/2020 от 1 октября 2020 года принято решение об изъятии земельных участков для государственных нужд Калининградской области. В связи с реализацией проекта «Реконструкция II очереди Кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом) I этап строительства – от транспортной развязки на Зеленоградск включительно с устройством подъезда к г. Гурьевску» изымаются 4 земельных участка, находящиеся в собственности Общества. Общая балансовая стоимость изымаемых земельных участков – 500 тыс. рублей. По двум земельным участкам право собственности перешло в 2020 году.

Переход права собственности на два участка произойдет в 2021 году.



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**Информация о непрерывности деятельности**

Осуществление деятельности по передаче электрической энергии, а также ее реализация на оптовом и розничном рынках может производиться Обществом только после утверждения индивидуального тарифа на передачу электроэнергии по электрическим сетям органом исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов, что в настоящее время невозможно в силу установленных законодательством ограничений.

2016 году Правительством РФ приняты постановления, ужесточающие критерии ТСО, в т.ч.:

- минимальная протяженность ЛЭА- 15 км;
- связанность трансформаторных мощностей и ЛЭП;
- запрет на аренду (невозможность учета в регулируемой деятельности) электросетевого оборудования, принадлежащего генерирующим компаниям.

По состоянию на момент подготовки настоящего пояснения АО «ВЛ Калининград» не владеет объектами ЭСХ для соответствия статусу ТСО.

Обществом в 2018 году была проведена активная работа с ПАО «Россети» и АО «Янтарьэнерго» по передаче электросетевых активов Общества в аренду АО «Янтарьэнерго» с целью дальнейшего выкупа имущества по цене, определенной независимым оценщиком. Однако сторонам не удалось прийти к консенсусу по вопросу заключения договора купли-продажи и сделка не состоялась.

В 2020 году Обществом велась планомерная работа по возможной передаче имущества в аренду профильной региональной ТСО. Общество оценивает ситуацию в отрасли электроэнергетики, как благоприятную для развития бизнеса.

Варианты дальнейшей деятельности Общества:

- передача имущества в аренду профильной региональной ТСО;
- продажа имущества профильной региональной ТСО (при наличии экономически обоснованных предложений).

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшей перспективе, есть обязательства по минимизации убытков, оформления земельных отношений под объектом, по которым Общество должно отчитаться перед собственниками. В случае реализации сделки по продаже ВЛ330 кВ в 2021 году Общество планирует продолжить работу по реализации земельных участков, не относящихся к ВЛ330 кВ.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25 января 2021 г.



П.В. Гельвич

М.П. Семёнушкова

