

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Сетевая компания Алтайкрайэнерго»
за 2022 год**

Новосибирск 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Сетевая компания Алтайкрайэнерго».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Сетевая компания Алтайкрайэнерго» (ОГРН 1102224005718) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2022 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в разделе 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Организации по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Организации.

Мы проанализировали учетную политику Организации по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Организации, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Организацией для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, и провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.

Информация о дебиторской задолженности, об ее обесценении раскрыта в разделе 4.1.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы ожидаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 Организации.

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:

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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководителем аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, является Сапелкина Наталия Владимировна.



28 марта 2023
Сапелкина Наталия Владимировна, действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности от 27.02.2023 № 6, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606063996)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы».

ОГРН – 1175476085949.

Адрес: 630049, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Галушака, 17, подъезд 11.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11706119730.

Аудируемое лицо (Организация):

Акционерное общество «Сетевая компания Алтайкрайэнерго».

ОГРН – 1102224005718.

Адрес: 656002, Российская Федерация, г. Барнаул, ул. Воровского, 163.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация <u>Акционерное общество "Сетевая компания Алтайкрайэнерго"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Экономическая деятельность <u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Собственность субъектов Российской Федерации</u> Акционерные общества _____ Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) <u>656002, Алтайский край, Барнаул г, Воровского ул, д. № 163</u> Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО ИТ "ФИНАНСЫ"</u> Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2022</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">68508916</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">2224143922</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">35.12</td> </tr> <tr> <td align="center">12267</td> <td align="center">13</td> <td></td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">384</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td align="center" colspan="2">ИНН</td> <td align="center">5402035027</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="2">ОГРН/ОГРНИП</td> <td align="center">1175476085949</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2022	68508916			2224143922			35.12			12267	13		384			ИНН		5402035027	ОГРН/ОГРНИП		1175476085949
Коды																																
0710001																																
31	12	2022																														
68508916																																
2224143922																																
35.12																																
12267	13																															
384																																
ИНН		5402035027																														
ОГРН/ОГРНИП		1175476085949																														

Показания	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1.2	Основные средства	1150	5 062 520	4 723 940	4 151 184
4.1.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	6 607
4.1.4	Финансовые вложения	1170	43 032	43 032	44 032
4.1.12	Отложенные налоговые активы	1180	-	66 178	46 157
4.1.5	Прочие внеоборотные активы	1190	131 412	88 260	64 591
	Итого по разделу I	1100	5 236 964	4 921 410	4 312 571
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.11	Запасы	1210	95 176	68 140	83 431
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1.6	Дебиторская задолженность	1230	501 674	370 146	326 359
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	16 000
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 528	15 903	4 193
4.1.7	Прочие оборотные активы	1260	882	1 533	565
	Итого по разделу II	1200	604 260	455 722	430 548
	БАЛАНС	1600	5 841 224	5 377 132	4 743 119



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 757 847	2 757 847	2 388 915
	в том числе:				
	Расчеты с учредителями по взносам в УК		-	368 932	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	947 665	963 248	883 857
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 491	2 491	2 491
	Резервный капитал	1360	56 173	44 459	35 266
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 245 737	958 540	707 662
	Итого по разделу III	1300	5 009 913	4 726 585	4 018 191
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.1.9	Заемные средства	1410	52 600	-	300 000
4.1.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	101 800	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.1.13	Прочие обязательства	1450	36 376	16 935	-
	в том числе:				
	Расчеты по арендным обязательствам		36 376	16 935	-
	Итого по разделу IV	1400	190 776	16 935	300 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.1.9	Заемные средства	1510	-	100 000	-
4.1.8	Кредиторская задолженность	1520	463 651	361 637	341 576
7.	Доходы будущих периодов	1530	18 262	20 291	-
4.1.10	Оценочные обязательства	1540	158 622	151 684	83 352
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	640 535	633 612	424 928
	БАЛАНС	1700	5 841 224	5 377 132	4 743 119

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"

20 марта 2023 г.



(подпись)

Приб Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Сетевая компания Алтайкрайэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов
Акционерные общества / Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
68508916		
2224143922		
35.12		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.2.1	Выручка	2110	3 616 999	3 332 210
4.2.2	Себестоимость продаж	2120	(2 886 296)	(2 721 177)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	730 703	611 033
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(331 081)	(300 898)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	399 622	310 135
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	47	1 077
	Проценты к уплате	2330	(4 725)	(8 751)
4.2.3	Прочие доходы	2340	142 578	42 728
4.2.4	Прочие расходы	2350	(108 650)	(43 978)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	428 872	301 211
4.2.5	Налог на прибыль	2410	(97 215)	(64 498)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(81 077)	(97 510)
	отложенный налог на прибыль	2412	(15 159)	33 012
	Прочее	2460	(23)	(2 429)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	331 634	234 284



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	138 677	81 574
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
4.1.12	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(151 840)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	318 471	315 858
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"

20 марта 2023 г.



(подпись)

Приб Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Сетевая компания Алтайкрайэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов
Акционерные общества / Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2022
68508916		
2224143922		
35.12		
12267	13	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	2 388 915	-	886 348	35 266	707 662	4 018 191
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	368 932	-	79 391	-	287 650	735 973
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	234 285	234 285
переоценка имущества	3212	X	X	79 391	X	2 183	81 574
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	368 932	-	-	X	X	368 932
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	51 182	51 182
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(27 579)	(27 579)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(27 579)	(27 579)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	9 193	(9 193)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	2 757 847	-	965 739	44 459	958 540	4 726 585
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	138 677	-	334 054	472 731
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	331 634	331 634
переоценка имущества	3312	X	X	138 677	X	2 420	141 097
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(154 260)	-	(35 143)	(189 403)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(2 420)	X	-	(2 420)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(35 143)	(35 143)
Отложенный налог на прибыль по переоценки за 2022 год	3328			(27 736)			(27 736)
Отложенный налог на прибыль по переоценки за предыдущие периоды	3329			(124 104)			(124 104)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	11 714	(11 714)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 757 847	-	950 156	56 173	1 245 737	5 009 913

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

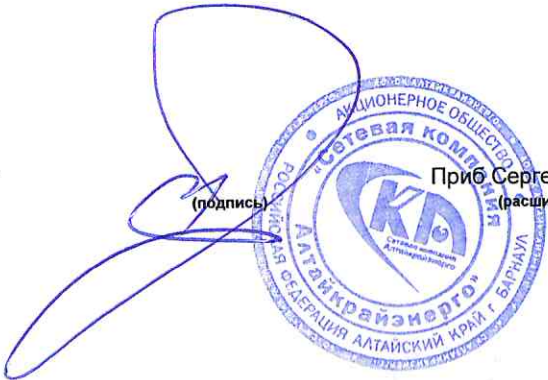
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 018 191	199 696	457 516	4 675 403
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		51 182		51 182
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	4 018 191	250 878	457 516	4 726 585
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	707 662	199 696		907 358
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		51 182		51 182
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	707 662	250 878		958 540
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	3 310 529		457 516	3 768 045
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	3 310 529		457 516	3 768 045

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 991 651	4 706 294	4 018 191

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"

20 марта 2023 г.



Приб Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Сетевая компания Алтайкрайэнерго"**
 Регистрационный номер налогоплательщика
 Экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации**
 Единица измерения: **в тыс. рублей**

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
68508916		
2224143922		
35.12		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 604 414	3 358 276
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 561 209	3 307 018
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 574	11 425
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	32 631	39 833
Платежи - всего	4120	(2 807 602)	(2 534 028)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 556 099)	(1 390 470)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 004 610)	(891 148)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 236)	(8 749)
налога на прибыль организаций	4124	(56 934)	(106 944)
прочие платежи	4129	(186 723)	(136 717)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	796 812	824 248
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 755	3 492
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 709	2 422
от продажи акций других организаций (долей участия)	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 организациях	4214	46	1 070
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(726 399)	(604 451)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(726 399)	(604 451)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(723 644)	(600 959)



Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
 аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	152 600	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	152 600	-
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	(235 143)	(227 579)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(35 143)	(27 579)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(200 000)	(200 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(82 543)	(227 579)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 375)	(4 290)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 903	20 193
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 528	15 903
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"
(подпись) (расшифровка подписи)

Приб Сергей Николаевич

20 марта 2023 г.



 **ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СК АЛТАЙКРАЙЭНЕРГО» за 2022 год

1. Общие сведения

Информация об Обществе

Акционерное общество «Сетевая компания Алтайкрайэнерго» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», Федеральным законом от 26.03.2003 № 36-ФЗ «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике» путем реорганизации в форме выделения из открытого акционерного общества «Алтайкрайэнерго».

На основании распоряжения Главного управления имущественных отношений Алтайского края (Главалтайимущество) от 18.12.2015 № 1991, исполняющего полномочия общего собрания акционеров, устав Общества приведен в соответствие с новой редакцией Гражданского Кодекса Российской Федерации в части смены в своем наименовании организационно-правовой формы «Открытое акционерное общество» на «Акционерное общество», о чем 18.01.2016 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена соответствующая запись.

Полное фирменное наименование - Акционерное общество «Сетевая компания Алтайкрайэнерго».

Сокращенное наименование – АО «СК Алтайкрайэнерго».

Общество зарегистрировано 1 декабря 2010 года (свидетельство о государственной регистрации № 003020273 серия 22, ОГРН № 1102224005718).

Местонахождение Общества: Российская Федерация Алтайский край, г. Барнаул, ул. Воровского, 163.

Почтовый адрес: 656002, ул. Воровского, 163 г. Барнаул, Алтайского края.

Уставный капитал Общества в 2022 году составил 2 757 847 тыс. рублей.

Количество размещенных именных, обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000,00 рублей по состоянию на 31.12.2022 составило 2 757 847 штук.

Банк России 19.03.2021г. принял решение о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Сетевая компания Алтайкрайэнерго» в количестве 368 932 штуки номинальной стоимостью 1 000,00 рублей за штуку, размещаемых путем закрытой подписки. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-01-13008-F-005D.

Банк России 14.12.2021г. зарегистрировал «Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг» в количестве 368 932 штуки номинальной стоимостью 1 000,00 рублей за штуку, размещенных путем закрытой подписки.

Управление имущественных отношений Алтайского края (Алтайкрайимущество) на основании Распоряжения от 01.03.2022 № 172 утвердило изменения в Устав АО «СК Алтайкрайэнерго», в соответствии с которыми:

- Уставный капитал Общества составляет 2 757 847 000 рублей;
- Количество размещаемых бездокументарных именных обыкновенных акций Общества составляет 2 757 847 (два миллиона семьсот пятьдесят семь тысяч восемьсот сорок семь) штук. Номинальная стоимость одной акции составит 1000 рублей.



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

28.03.2022 в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись об изменениях в учредительных документах в связи с увеличением размера уставного капитала Общества.

Акции Общества размещены единственному акционеру - Алтайскому краю в лице Управления имущественных отношений Алтайского края. В соответствии с Указом Губернатора Алтайского края от 08.11.2018 № 172 Министерство имущественных отношений Алтайского края переименовано в Управление имущественных отношений Алтайского края (сокр. Управление - Алтайкрайимущество).

Реестродержатель Общества - Октябрьский филиал АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» (ИНН 7726030449 КПП 222143001).

Юридический адрес Регистратора: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

Местонахождение филиала: 656011 Алтайский край, г. Барнаул, пр. Ленина, 127а.

Органы управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Полномочия Общего собрания акционеров осуществлялись Управлением имущественных отношений Алтайского края.

Состав Совета директоров, утвержден распоряжением Управления имущественных отношений Алтайского края от 30.06.2022 № 876 и избран в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Климин Александр Анатольевич	Заместитель Председателя Правительства Алтайского края;
2	Нагорнов Анатолий Анатольевич	Заместитель Председателя Правительства Алтайского края, министр экономического развития Алтайского края
3	Неруш Илья Владимирович	Начальник отдела электрических сетей министерства промышленности и энергетики Алтайского края
4	Приб Сергей Николаевич	Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»
5	Теплов Александр Владимирович	Начальник Управления имущественных отношений Алтайского края
6	Слученкова Ольга Петровна	Заместитель министра промышленности и энергетики Алтайского края
7	Разуваева Анна Сергеевна (с 21.09.2022г. Старкова)	Начальник отдела финансово-экономического контроля Алтайкрайимущества

В соответствии с Уставом АО «СК Алтайкрайэнерго», органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Состав ревизионной комиссии утвержден распоряжением Министерства имущественных отношений Алтайского края от 30.06.2022 № 876 и избран в следующем составе:



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Коновалова Наталья Геннадьевна	Главный специалист сектора корпоративного управления и приватизации Атайкрайимущества
2	Паршукова Наталья Владимировна	Главный бухгалтер АО «Алтайкрайэнерго»
3	Фатеева Инна Владимировна	Главный специалист организационно-финансового отдела Министерства промышленности и энергетики Алтайского края

2. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности АО «СК Алтайкрайэнерго» является «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям» (код-35.12), в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности, утвержденным Приказом Росстандарта от 31.01.2014 № 14-ст (в редакции от 26.07.2022г) в том числе:

- оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии в сетях напряжением 0,4-10 кВ (код - 35.12.1);

- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям Общества на территории Алтайского края (код - 35.12.2).

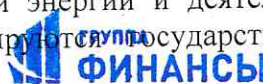
АО «СК Алтайкрайэнерго» осуществляет передачу и распределение электроэнергии на территории Алтайского края.

По состоянию на 31.12.2022г. в составе Общества 9 филиалов, охватывающих 9 городов и 108 населенных пунктов.

№ п/п	Наименование	Место нахождения обособленного подразделения
1.	Филиал «Алейские МЭС» в т.ч. 11 населенных пунктов	658130 г.Алейск, пер.Пляжный, 2
2.	Филиал «Белокурихинские МЭС» в т.ч. 10 населенных пунктов	659900 г.Белокуриха, ул.Изумрудная, 7
3.	Филиал «Бийские МЭС» в т.ч. 15 населенных пунктов	659300 г.Бийск, ул..Революции, 96
4.	Филиал «Змеиногорские МЭС» в т.ч. 9 населенных пунктов	658481 г.Змеиногорск, ул.Ломоносова, 48
5.	Филиал «Каменские МЭС» в т.ч. 11 населенных пунктов	658700 г. Камень- на-Оби, ул.Г.Титова, 1
6.	Филиал «Кулундинские МЭС» в т.ч. 8 населенных пунктов	658920 с.Кулунда, ул.Спортивная, 37
7.	Филиал «Новоалтайские МЭС» в т.ч. 37 населенных пункта	658087 г.Новоалтайск, ул.Григорьева,11
8.	филиал «Рубцовские МЭС» в т.ч. 8 населенных пунктов	658200 г.Рубцовск, ул. К.Маркса, 168
9.	Филиал «Славгородские МЭС» в т.ч. 8 населенных пунктов	658823 г.Славгород, ул.Луначарского, 159

Среднесписочная численность персонала в 2022 году составила 1479 человек.

Деятельность Общества по передаче электрической энергии и деятельность по осуществлению технологического присоединения регулируются государством путем установления регулируемых цен (тарифов):



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

- Решение управления по тарифам Алтайского края от 27.12.2019 № 588 «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, территориальными сетевыми организациями на территории Алтайского края, на 2020 - 2024 годы» (с учетом изменений от 29.12.2021г. № 576, от 29.07.2022г. №82, от 27.10.2022г. №113);

- Решение управления по тарифам Алтайского края от 27.12.2019 № 589 «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям на территории Алтайского края, на 2020 - 2024 годы» (с учетом изменений от 29.12.2021г. № 575, от 29.12.2021г. № 573/37/2, от 29.07.2022 г. № 83, от 31.08.2022г. № 95, от 27.10.2022г. №114; от 29.11.2022г. № 532, от 02.12.2022г. № 538);

- Решение управления Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов/приказ комитета по тарифам Республики Алтай от 29.12.2021 №573/37/2 «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой прочим потребителям на территории Алтайского края и Республики Алтай на 2022 год»;

- Решение Управления по тарифам Алтайского края от 24.12.2021 № 558 «Об установлении платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Алтайского края на 2022 год» (с учетом изменений от 26.01.2022г. № 2, от 01.04.2022г. № 26, от 20.04.2022г. № 28, от 12.05.2022г. № 35, от 30.06.2022г. № 66, от 20.07.2022г. № 72, от 17.08.2022г. № 89, от 26.08.2022г. № 92, от 03.11.2022г. № 117, от 28.11.2022г. № 529);

- Решение Управления по тарифам Алтайского края от 28.11.2022 № 529 «Об установлении платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Алтайского края на 2023 год» (с учетом изменений от 29.12.2022г. № 585).

В структуре выручки от реализации Общества основной удельный вес занимает выручка от реализации по регулируемым видам деятельности, удельный вес прочих видов деятельности незначительный. На финансовые результаты Общества основное влияние оказывают результаты работы по регулируемым видам деятельности.

В структуре себестоимости Общества основной удельный вес занимают затраты на услуги по передаче электроэнергии смежных сетевых организаций (тарифы также устанавливаются государством); затраты на электрическую энергию, приобретаемую в целях компенсации потерь электрической энергии при ее передаче по сетям Общества (цена на электрическую энергию формируется на оптовом рынке электроэнергии); заработная плата и отчисления, затраты на материалы и амортизация основных средств.

Особенностью деятельности по осуществлению технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей к электрическим сетям является то, что выручка по данному виду деятельности в основном компенсирует не затраты, включаемые в себестоимость, а инвестиционные расходы, осуществляемые за счет чистой прибыли Общества. В связи с этим чистая прибыль Общества от деятельности по осуществлению технологического присоединения направляется на освоение инвестиций в новое строительство. Тарифными решениями не предполагается использование прибыли, полученной по данному виду деятельности, на цели, отличные от уплаты налога на прибыль и осуществление капитальных вложений (инвестиций).

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

Наименование	Вид работ	Номер свидетельства	Начало действия	Примечание
СРО Ассоциация региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Алтайские строители»	Право выполнять инженерные изыскания, проектную документацию, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору подряда	СРО-С-004-28042009	10.06.2022	Действующий член ассоциации
СРО АС «СтройИзыскания»	Право выполнять инженерные изыскания, проектную документацию, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору подряда.	СРО-И-033-16032012	06.03.2018	Действующий член ассоциации
СРО Ассоциация региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Алтайские строители»	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	2031.05-2016-2224143922-С-004	18.02.2016	Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия
СРО в области энергетического обследования Некоммерческое партнерство по содействию в области энергосбережения и энергоэффективности Сибири	Право осуществлять работы в области энергетического обследования	№ СРО-Э-017-077	29.09.2011	Свидетельство выдано без ограничения срока действия и действительно на всей территории РФ

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Содержание	№ лицензии	Дата выдачи	Дата окончания действия лицензии
1	Транспортирование отходов I класса опасности, транспортирование отходов III класса опасности	022_00277	27.05.2016	бессрочно
2	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	22-Б/00228	06.03.2018	бессрочно
3	Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд	АН-22-000984	20.06.2019	бессрочно

Информация об экологической деятельности Общества

С целью снижения негативного воздействия на окружающую среду Обществом выполнены следующие мероприятия:

1. В соответствии с требованием ч.2 ст. 19 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» и приказа Федеральной службы государственной статистики от 09.10.2020 № 627 «Об утверждении формы федерального статистического наблюдения с указаниями по ее заполнению для организации Федеральной службой по надзору в сфере природопользования федерального статистического наблюдения» Обществом, ежегодно до 1 февраля года, следующим за отчетным, подается отчетность по форме 2ТП-отходы.

2. При строительстве и реконструкции воздушных линий применяются опоры без креозотной пропитки.

3. Вывоз и захоронение ТКО осуществляется в соответствии с договорами с региональным оператором.

4. Все объекты Общества поставлены на государственный учет по IV категории НВОС-объекты, оказывающие минимальное негативное воздействие на окружающую среду.

3. Общие принципы формирования отчетности и основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская(финансовая) отчетность АО «СК Алтайкрайэнерго» за 2022г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008г. № 106н;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н;



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна 6

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. № 43н.
- Учетной политики Общества, сформированной в соответствии с принципами, установленными в ПБУ 1/2008.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой Общества, в структуру которой входят бухгалтерии филиалов, возглавляемые главными бухгалтерами. Бухгалтерская отчетность Общества составлена с учетом отчетности филиалов, которые выделены на отдельный баланс.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) осуществляется с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ «1С Бухгалтерия (КОРП)» и «1С ЗУП».

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 %.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

4. Пояснения к бухгалтерской отчетности

4.1.2 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства имеют наибольший удельный вес в активах Общества.

В составе основных средств отражены объекты, используемые Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. По мере отпуска в эксплуатацию стоимость таких предметов списывается на затраты в общеустановленном порядке. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации организовывается количественный учет у материально-ответственных лиц.

К основным средствам, независимо от их стоимости, относятся следующие объекты: электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, транспортные и самоходные средства, оборудование инженерных систем (системы пожарной и охранной сигнализаций, системы видеонаблюдения, системы контроля и управления доступом (СКУД), структурированные кабельные системы (КСК) и др.), оборудование учебно-тренировочных полигонов.

По объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, то срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации, учитывается в составе запасов (Раздел 4.1.11 Учет запасов).

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают остаточную стоимость этого объекта основных средств и отражаются по дебету счета учета основных средств.

Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной/остаточной стоимости объекта основных средств (за минусом ликвидационной стоимости) и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).

Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В случаях временного прекращения использования основных средств начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость основного средства становится равной или превышает

его балансовую стоимость. Если в последствии ликвидационная стоимость такого основного средства становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости, за исключением земельных участков, амортизация по которым не начисляется.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются:

- по переоцененной стоимости (здания, сооружения, машины и оборудования (исключение: система учета электроэнергии (СУ), транспортные средства);
- по первоначальной стоимости – все остальные виды основных средств.

Переоценка основных средств производится один раз в год по группам однородных объектов по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным ценам. На конец отчетного периода стоимость отдельных основных средств была переоценена по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка проведена путем пересчета стоимости основных средств и накопленной амортизации по следующим группам: здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование (исключение: система учета электроэнергии (СУ), транспорт. Определение восстановительной стоимости осуществлено независимым оценщиком ООО «Бюро оценки». Результаты проведенной переоценки приняты при формировании данных бухгалтерского баланса на конец отчетного года. В результате переоценки произошел прирост остаточной стоимости основных средств на сумму 138 677 тыс. рублей.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и учитываются на счете 01 «Основные средства» обособленно (на отдельном субсчете «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы»). По состоянию на 31.12.2022г. их стоимость составляет 620 450 тыс. рублей, в том числе здания (административные) – 24 139 тыс. рублей; электросетевые сооружения (линии электропередач) – 596 311 тыс. рублей.

Сроки полезного использования объектов основных средств, принятые Обществом (по основным группам)

Наименование группы	Срок полезного использования (число лет) объектов
Здания	30 и более
Сооружения и передаточные устройства	15
Машины и оборудование	7-20
Транспортные средства	10 и более
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 и более

По состоянию на 31.12.2022г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 599 841 тыс. рублей (на 31.12.2021г. – 1 755 619 тыс. рублей; на 31.12.2020г. – 1 594 506 тыс. рублей).

1. В связи с переходом на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств исходя из того, что:

- балансовая стоимость основных средств считается их первоначальная стоимость с учетом переоценок, за вычетом накопленной амортизации;
- амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020;

Не подлежит корректировке балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств.

Балансовая стоимость объектов, которые с ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Списанные объекты основных средств, но продолжающие эксплуатироваться, подлежат учету и контролю наличия и движения как «Малоценное оборудование» с использованием забалансовых счетов бухгалтерского учета.

В составе основных средств учтены объекты, которые ранее учитывались в составе «Доходные вложения в материальные ценности», так как классифицированы как основные средства.

Учет договоров аренды.

С 01.01.2022 в составе основных средств подлежат учету договора аренды имущества, признанные в качестве права пользования активом.

Договора аренды классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет Обществу предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- Общество имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

По договорам аренды земельных участков, находящихся в муниципальной аренде, заключенным на срок 49 лет, срок аренды рассчитывается исходя из сроков пересмотра кадастровой стоимости земли в Алтайском крае, но не менее 5 лет (60 месяцев).

По договорам аренды, заключенным на срок 11 месяцев с пролонгацией – срок полезного использования права пользования активом для целей бухгалтерского учета определяется исходя из объективного срока предполагаемого использования предмета аренды, но не менее 3-х лет (36 месяцев). Допускается пересмотр срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Право пользования активом не подлежит переоценке.

2. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета:

- операционной аренды - экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель;
- неоперационной (финансовой) аренды - переход к арендатору экономической выгоды и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом от 16.10.2018 № 208н, применяется перспективно, начиная с отчетности за 2022 год и не распространяет свое действие в отношении договоров, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Информация о наличии и движении основных средств, арендованного имущества, учтенного в составе основных средств в качестве права пользования активом, о незавершенных капитальных вложениях, приведена в следующих приложениях:

- 4.1.2 «Основные средства» (стр. 1150 бухгалтерского баланса):
 - Наличие и движение основных средств;
 - Наличие и движение арендованного имущества, учтенного в составе основных средств в качестве права пользования активом;
 - Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации;
 - Иное использование основных средств;
 - Незавершенные капитальные вложения

4.1.3 Доходные вложения в материальные ценности» (стр.1160 Бухгалтерского баланса)

Информация об основных средствах, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности и суммах накопленного износа приведена в приложении:

- 4.1.3 «Доходные вложения в материальные ценности» (стр.1160 Бухгалтерского баланса).

4.1.4. Финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются вклады в уставный капитал:

- Общества с ограниченной ответственностью «Алтайская конденсационная электрическая станция». Номинальная стоимость доли - 1 000 тыс. рублей, что составляет 50% уставного капитала. Данная доли перешла к Обществу на основании разделительного баланса при реорганизации АО «Алтайкрайэнерго», которое выступило учредителем ООО «Алтайская конденсационная электрическая станция» на основании решения Совета директоров АО «Алтайкрайэнерго» от 01.04.2010 г.
- Общества с ограниченной ответственностью «Алтайская соледобывающая компания». Номинальная стоимость доли - 43 032 тыс. рублей, что составляет 48,9% уставного капитала. Доля Общества оплачена путем вноса имущества, предназначенного для добычи соли.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.



Информация о финансовых вложениях и о резерве под обесценение финансовых вложений приведена в приложении:

- 4.1.4. Финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса).

4.1.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- Авансы, перечисленные подрядчикам, занятым в капитальном строительстве, в разработке программного обеспечения;
- Расходы будущих периодов - Сублицензионные соглашения на программное обеспечение;

Срок полезного использования программного продукта, приобретаемого в пользование, определяется исходя из срока действия лицензии (лицензионного соглашения) на право пользования данным программным продуктом или сроком действия договора с правообладателем на передачу неисключительных прав на программный продукт.

Если в лицензии (лицензионном соглашении) на право пользования программным продуктом или договоре поставки не указан срок действия, то срок полезного использования устанавливается в количестве 60 месяцев.

- Запасы, приобретенные для освоения вложений во внеоборотные активы.

Информация о прочих внеоборотных активах приведена в приложении:

- 4.1.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса).

4.1.6 Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, и включает налог на добавленную стоимость.

Общество применяет следующую классификацию дебиторской задолженности:

- по видам;
- по срокам погашения:
 - краткосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода);
 - долгосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Общество создает резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. Сомнительной задолженностью признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. При оценке задолженности учитывается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков в части выданных авансов, прочих дебиторов и кредиторов и др.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 показана с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 19 639 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность возникла в связи с заключением:

- дополнительных соглашений с ООО «Алтайская соледобывающая компания» об отсрочке оплаты задолженности до 2024 г. в рамках договора от 03.09.2015 № 596\15 на сумму 27 150 тыс. рублей.

Информация о дебиторской задолженности приведена в приложении:

- 4.1.6 Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса).

4.1.7. Прочие оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены:

- Расходы будущих периодов - лицензии, со сроком использования в течение 12 месяцев;

- Денежные документы по счету 50.3.

- Долгосрочные активы к продаже — объекты основных средств или других внеоборотных активов по которым прекращено использование, принято решение о его продаже, возобновлять использование не предполагается.

Информация о прочих оборотных активах приведена в приложении:

- 4.1.7. Прочие оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса).

4.1.8 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, и включает налог на добавленную стоимость.

Общество применяет следующую классификацию кредиторской задолженности:

- по видам;
- по срокам погашения:
 - краткосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода);
 - долгосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Информация о кредиторской задолженности приведена в приложении:

- 4.1.8 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет просроченной задолженности.

4.1.9. Займы и кредиты (стр.1410, 1510 Бухгалтерского баланса)

Общество привлекает кредиты в крупнейших российских банках: БАНК ВТБ (ПАО), ПАО СБЕРБАНК.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде к которому они относятся.

В целях составления бухгалтерской отчетности, в случае если на отчетную дату срок погашения долгосрочной задолженности по заемным средствам стал составлять менее 12 месяцев, проводится реклассификация долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Средневзвешенная процентная ставка за 2022 год составила 10.46% годовых.

Свободный лимит по действующим кредитным договорам на 31.12.2022 составил 147 400 тыс. рублей.

Кредиты банков привлекались с целью пополнения оборотных средств Общества для предотвращения кассовых разрывов и использовались для операционной деятельности.

На отчетную дату в составе заемных средств Общество не имеет выданных векселей.

Информация о движении сумм полученных займов и кредитов, о суммах процентов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы и причитающихся к оплате приведена в приложении:

- 4.1.9. Займы и кредиты (стр.1410, 1510 Бухгалтерского баланса)

4.1.10. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Общество признает в бухгалтерской отчетности следующие существенные оценочные обязательства:



- Резерв на оплату предстоящих отпусков - создается ежемесячно в разрезе каждого сотрудника. Сумма резерва по отпускам определяется как произведение количества неиспользованных сотрудником дней отпуска на среднечасовой заработок сотрудника, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922

Величина начисленного резерва на оплату отпусков подлежит инвентаризации на конец отчетного года.

- Резерв на выплату ежегодного вознаграждения – расчет осуществляется на основании действующего положения «Премирование работников за основные результаты производственно-хозяйственной деятельности за год».

Обществом по состоянию на 31.12.2022г. признано оценочных обязательств на сумму 158 622 тыс. рублей (на 31.12.2021г. - 151 684 тыс. рублей; на 31.12.2020г. – 83 352 тыс. рублей).

Информация о видах оценочных обязательствах, их величине на начало и на конец отчетного периода, а также движении представлена в приложении:

- 4.1.10. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

4.1.11 Учет запасов (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет запасов ведется на основании федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости.

Запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости номенклатурной единицы запасов.

Специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации, учитывается в составе запасов, затраты на приобретение специальной одежды включаются в состав расходов в момент выдачи, либо в момент ежемесячного погашения стоимости для специальной одежды, выданной до 01.01.2020 года. После выдачи специальной одежды в эксплуатацию осуществляется ее количественный учет на забалансовом счете.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

На конец отчетного года Общество производит проверку на обесценение запасов и в случае необходимости создает резерв под снижение стоимости запасов.

4.1.12 Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

В 2022 году учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Вычитаемые и налогооблагаемые разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной.

Общество учет основных средств ведет по переоцененной стоимости и отражает результат переоценки как операции, не влияющие на чистую прибыль (убыток), но формирующие совокупный финансовый результат периода. В результате дооценки основных средств увеличение отложенного налогового обязательства в связи с приростом налогооблагаемой временной разницы в 2022 году составило 27 736 тыс. рублей. Сумма отложенного налога на прибыль не учитывается при формировании чистой прибыли за отчетный период, но учитывается при формировании совокупного финансового результата за этот период (стр. 2530 - «Отчет о финансовых результатах»).

На 31.12.2022г. разница между балансовой стоимостью основных средств и их налоговой величиной составила 1 943 416 тыс. рублей, накопленная амортизация составила 1 322 895 тыс. рублей. Налогооблагаемая разница составила 620 521 тыс. рублей.

В отчетности за 2022год отражено начисление отложенного налога на прибыль налогооблагаемой разницы в размере 124 104 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются сальдировано (свернуто).

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах представлена в приложении:

- 4.1.12. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) (стр.1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса).

4.1.13 Учет расчетов по арендным обязательствам.

Для осуществления текущей деятельности Общество заключает договора аренды земельных участков, имущества (электросетевого хозяйства), зданий и сооружений.

Общество одновременно с признанием в бухгалтерском учете предмета аренды в качестве права пользования активом признает обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования принимается равной средневзвешенной ставке по договорам займа на 31 декабря года, предшествующего отчетному. Если на 31 декабря года, предшествующего отчетному, отсутствуют заключенные договора займа, то для расчета применяется средневзвешенная ключевая ставка ЦБ РФ, действовавшая в году, предшествовавшему отчетному. При изменении в течение отчетного года ключевой ставки ЦБ РФ, ставка дисконтирования не пересчитывается. Ставка дисконтирования пересматривается при изменении величины обязательства по аренде.

Ставка дисконтирования на 31.12.2021г составила 9,44 %, на 31.12.2022г составила 9,23 %.

Информация о расчетах по арендным обязательствам приведена в приложении:

- 4.1.13 Расчеты по арендным обязательствам (стр. 1450 Бухгалтерского баланса).

4.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электрической энергии;
- доходы от осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- доходы от иных услуг, выполненных работ, продажи товаров.

Прочими доходами признаются доходы, отличные от выручки по обычным видам деятельности (в том числе, доходы от предоставления имущества в аренду и от участия в уставных капиталах других организаций).

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности Общество признает расходы по передаче электроэнергии, расходы по осуществлению технологического присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, расходы по прочим выполненным работам, оказанным услугам, проданным товарам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В конце отчетного периода общехозяйственные (управленческие) расходы в полной сумме списываются в дебет счета 90* «Управленческие расходы» и распределяются по видам деятельности (в рамках отдельных счетов 90* «Управленческие расходы») пропорционально выручке по видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Отчетными периодами является – первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств при составлении бухгалтерской отчетности отражаются сальдировано (свернуто).

Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода обусловлена различными правилами признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и Налоговым кодексом РФ.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, в Отчете о финансовых результатах отражена в тысячах рублей.

Информация о выручке, себестоимости, прочих доходах и расходах, расчете налога на прибыль, постоянных и временных разницах, а также о суммах отложенного налогового актива отложенного налогового обязательства приведена в следующих приложениях:

- 4.2.1. Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)
- 4.2.2. Себестоимость (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)
- 4.2.3. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)
- 4.2.4. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)
- 4.2.5. Налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)
- 4.2.6. Базовая прибыль (убыток) на акцию (стр.2900 Отчета о финансовых результатах)

4.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) с учетом следующего:

- Поступившие платежи от покупателей и заказчиков, а также суммы, оплаченные поставщикам и подрядчикам, отражаются без учета НДС.

- Сумма НДС отражается в составе прочих поступлений и прочих платежей по текущей деятельности.

Информация о составе прочих поступлений и прочих платежей по текущей и финансовой деятельности приведена в приложениях:

- 4.3.1 Прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств)
- 4.3.2 Прочие платежи по текущей деятельности (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств)



- 4.3.3 Прочие платежи по финансовой деятельности (стр. 4329 Отчета о движении денежных средств)

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Аффилированные лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Наименование или Ф.И.О аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества/доля участия общества в уставном капитале третьих лиц, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества/доля принадлежащих обществу обыкновенных акций третьих лиц, %
1.	Алтайский край в лице Управление имущественных отношений	Право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	01.04.2009	100	100
2	Климин Александр Анатольевич	Член Совета директоров	19.03.2019	-	-
3	Слученкова Ольга Петровна	Член Совета директоров	11.06.2020	-	-
4	Неруш Илья Владимирович	Член Совета директоров	16.04.2014	-	-
5	Приб Сергей Николаевич	Член Совета директоров (Генеральный директор)	04.08.2016	-	-
6	Нагорнов Анатолий Анатольевич	Член Совета директоров	29.03.2019	-	-
7	Теплов Александр Владимирович	Член Совета директоров	11.06.2020	-	-
8	Старкова Анна Сергеевна	Член Совета директоров	17.06.2021	-	-
9	АО	Группа лиц	01.12.2010	-	-

Группа
ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

№ 01-000843 СРО НП АПР

	«Алтайкрайэнерго»				
10	ООО «Алтайская соледобывающая компания»	АО «Алтайкрайэнерго» вправе распоряжаться более чем 50 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	07.09.2012	48,9	48,9
11	ООО «Алтайская конденсационная электрическая станция»	АО «СК Алтайкрайэнерго» вправе распоряжаться 50 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица.	01.12.2010	50	50

5.2. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными сторонами для Общества являются АО «Алтайкрайэнерго» и ООО «Алтайская соледобывающая компания».

5.2.1. Ключевым покупателем является АО «Алтайкрайэнерго», доля продаж на которого приходится 95% от всего объема. В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 между АО «СК Алтайкрайэнерго» и АО «Алтайкрайэнерго» были следующие договорные отношения:

Общество оказывало АО «Алтайкрайэнерго» услуги по: передаче электроэнергии, предоставлению в аренду рабочих мест, предрейсовому осмотру, дополнительные услуги, связанные с передачей электрической энергии, прочие услуги.

АО «Алтайкрайэнерго» осуществляло продажу Обществу электроэнергии.

Данные договорные отношения носят долгосрочный характер.

Суммы осуществленных операций по договорам, носящим долгосрочный характер, за отчетный период составили:

- услуг передачи электроэнергии – 3 834 415 тыс. руб., в т.ч. НДС 639 069 тыс. руб.;
- передача в аренду рабочих мест – 11 083 тыс. руб., в т.ч. НДС 1 847 тыс. руб.;
- услуги по предрейсовому осмотру – 1 078 тыс. руб., в т.ч. НДС 180 тыс. руб.;
- услуги по установке приборов учета – 6 426 тыс. руб., в т.ч. НДС 1 071 тыс. руб.;
- дополнительные услуги, связанные с передачей электрической энергии – 3 524 тыс. руб., в т.ч. НДС 587 тыс. руб.;
- прочие услуги (товары) – 414 тыс. руб., в т.ч. НДС 69 тыс. руб.;
- покупка электроэнергии в целях компенсации потерь – 450 339 тыс. руб., в т.ч. НДС 75 057 тыс. руб.;
- покупка электроэнергии на хозяйственные нужды – 25 092 тыс. руб., в т.ч. НДС 4 182 тыс. руб.

- услуги по агентскому договору за сбор наличных денежных средств – сумма собранных денежных средств составила 11 359 тыс. рублей, сумма агентского вознаграждения составила 113 тыс. рублей, в том числе НДС 18,8 тыс. рублей;

- прочие операции: приобретение товарно-материальных ценностей на сумму 810 тыс. рублей, в т. ч. НДС 135 тыс. рублей, соглашения о компенсации расходов по уплате земельного налога на сумму 1 249 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по взаимоотношениям с АО «Алтайкрайэнерго» составляет:

- дебиторская задолженность АО «Алтайкрайэнерго» перед Обществом составляет 316 970 тыс. руб.;

- кредиторская задолженность Общества перед АО «Алтайкрайэнерго» составляет 92 044,5 тыс. руб.

Кроме того, Общество выступает поручителем АО «Алтайкрайэнерго» по кредитным договорам с банками на сумму 300 000 тыс. руб. В то же время АО «Алтайкрайэнерго» является поручителем по кредитным договорам Общества на сумму 200 000 тыс. руб.

5.2.2. В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 между АО «СК Алтайкрайэнерго» и ООО «Алтайская соледобывающая компания» были договорные отношения в части оплаты дебиторской задолженности:

- по договору продажи имущества от 15.10.2018 № 612-дг-18, ранее находившегося в аренде. Задолженность по договору на 31.12.2022 составляет 3 162,5 тыс. руб. Заключено дополнительное соглашение о рассрочке платежа до 31.12.2023.

- по договору № 596/15 от 03.09.2015. Задолженность по договору на 31.12.2022 составляет 54 300 тыс. руб. Заключено дополнительное соглашение о рассрочке платежа до 31.12.2024.

Условия и сроки осуществления расчетов по договорам со связанными сторонами соответствуют договорным обязательствам. Форма расчетов – безналичная.

Списания дебиторской или кредиторской задолженностей по взаимоотношениям со связанными сторонами не производилось; задолженностей, нереальных для взыскания или долгов с истекшим сроком исковой давности не имеется.

5.3. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу.

Вознаграждения членам Совета директоров в виде оплаты труда, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, платежей по договорам добровольного страхования и других выплат за отчетный период не осуществлялось.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества, составили 29 699,8 тыс. руб., страховые взносы – 6 846,1 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Полученные – всего, в том числе:	200 000	400 000	700 000
Поручительство для обеспечения исполнения кредитных обязательств: АО «Алтайкрайэнерго»	200 000	400 000	700 000
Выданные – всего, в том числе:	300 000	300 000	600 000

Поручительство для обеспечения исполнения кредитных и иных обязательств: АО «Алтайкрайэнерго»	300 000	300 000	600 000
--	---------	---------	---------

Иных залогов и поручительств за третьих лиц АО «СК Алтайкрайэнерго» не имеет. Договоры лизинга и полученные банковские гарантии отсутствуют.

7. Государственная помощь

Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий по Соглашению от 31.12.2020г. № 30600/08003/0016-2020 «О предоставлении гранта на реализацию проектов по преобразованию приоритетных отраслей экономики и социальной сферы на основе внедрения отечественных продуктов, сервисов и платформенных решений, созданных на базе «сквозных» цифровых технологий», предоставил Обществу в 2021 году гранд на безвозмездной основе за счет субсидии из федерального бюджета, на реализацию Проекта «Внедрение системы интеллектуальной диагностики энергообъектов в АО «СК Алтайкрайэнерго» (ПО «Система интеллектуальной диагностики энергообъектов» (ПО «СИДЭ»))».

На 31.12.21г. сумма гранда перечислена в полном объеме и составила - 20 291 143,93 рубля.

В целях реализации Проекта Общество привлекает ООО «Диджитал Бизнес Адаптейшн» (ИНН 2221241230) в качестве Разработчика продукта. Из средств гранта в 2022г. направлено на финансирование мероприятий в рамках 2-3-го этапов – 13 777,24 тыс. рублей.

24.06.2022 года введен в промышленную эксплуатацию модуль дефектоскопии системы ПО «СИДЭ» (ПО «Система интеллектуальной диагностики энергообъектов»).

24.06.2022 года Общество получило на безвозмездной основе право на использование программы для электронно-вычислительных машин (ЭВМ) ПО «Система интеллектуальной диагностики энергообъектов» (ПО «СИДЭ»), внесенной в Единый реестр российских программ Минцифры РФ под № 13326 от 26.04.2022 на условиях простой (неисключительной) лицензии в количестве -1 (одна) шт.

Информация о государственной помощи и доходах будущих периодов приведена в приложении:

- 7.1 Государственная помощь (стр. 1530 – Бухгалтерского баланса).
- 7.2. Доходы будущих периодов (стр. 1530 – Бухгалтерского баланса).

8. События после отчетной даты

8.1. В январе 2022 года погашена задолженность по долгосрочным кредитным договорам в сумме 52,6 млн руб.

8.2. Распределение прибыли на выплату дивидендов, на формирование резервного фонда в соответствии с уставом Общества, а также на иные цели будет осуществлено на основании решения собственника о распределении прибыли в 2023 году.

9. Информация об условных активах и обязательствах

По состоянию на 31.12.2022 г. существуют неурегулированные судебные дела, где Общество выступает ответчиком. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2022 не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

					Руб.
№	Номер дела	Контрагент / Истец	Предмет / Описание	Сумма иска / претензии	Сумма возможных финансовых обязательств
1	A03-9398/2022	Администрация г. Новоалтайска	Об отказе в установлении	22 200	22 200

 **группа
ФИНАНСЫ**

			публичного сервитута		
2	A03-6947/2022	ИП Красавин Е.А.	О взыскании убытков	55 000	26 000
3	№ 2-309/2022	Истец: АРОО «Защита прав потребителей», Гончарова Е.В., Гончаров Е.В.	О взыскании материального о ущерба, причиненного пожаром	2 612 700	783 810 (вероятность удовлетворения 30 %)
4	Претензия	Истец: АО «Алтайкрайэне рго» Ответчик: АО «СК Алтайкрайэнерг о»	О компенсации понесенных убытков	8 890	8 890 (вероятность удовлетворения 100%)
5	2-3495/2022	Куриосова Валентина Степановна	Исковое заявление о признании акта о несанкционир ованном вмешательств е от 25.11.2021 № 1707260 незаконным	0	30 000 (взыскание судебных расходов по оплате госпошлины и расходов по оплате услуг представителя).
6	2-1960/2022	Семенова Галина Алексеевна	Исковое заявление о признании акта о несанкционир ованном вмешательств е от 17.12.2021 № 1701830 незаконным	0	35 000 (взыскание судебных расходов по оплате госпошлины, стоимости услуг по составлению экспертного заключения и расходов по оплате услуг представителя).

Генеральный директор
АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

 **ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.1.2 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	На 31 декабря 2022 года	На 01 января 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Основные средства, в том числе:	1150	5 062 520	4 723 940	4 636 443	4 151 184
Основные средства		4 844 054	4 592 551	4 521 989	4 095 302
Арендованное имущество		36 658	16 935	0	0
Незавершенные капитальные вложения		171 992	103 980	103 980	49 192
Оборудование к установке		9 816	10 474	10 474	6 690

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2022	На 01.01. 2022	На 31.12.2021
Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств (тыс. руб.)	11 203 014	10 363 547	10 392 610
Накопленная амортизация (тыс. руб.)	6 358 960	5 770 996	5 870 621
Балансовая стоимость основных средств (тыс.руб.)	4 844 054	4 592 551	4 521 989
Коэффициент износа основных средств (%)	56,76	56,49	56,49
Доля основных средств в активах (%)	86,67	87,85	87,33

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

Наличие и движение основных средств
Переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

тыс.руб.

Переход на ФСБУ 6/2020											На 01.01.2022				
Наименование показателя	На 31.12.2021		Изменения за переходный период								Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость ДАП (стр. 1260 Баланса)	Накопленная амортизация ДАП (стр. 1260 Баланса)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Переход на ФСБУ 6/2020		Перевод ОС в малоценное оборудование			Преклассифицировано объектов							
			Перенос в состав ОС, имущества которое ранее учитывалось в составе активов других видов (сч.03)	Перенос между группами ОС	Доначислено амортизации	Восстановлено амортизации	Первоначальная стоимость	Финансовый результат	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость					Накопленная амортизация
Основные средства-всего, в том числе	10 392 610	(5 870 621)	(131 277)	201 133	(37 108)	5 647	31 461	8 045	(1 692)	0	0	10 363 547	(5 770 996)	851	(85)
Здания	1 891 408	(791 243)	(68 091)	9 622	(409)	260	150	7 801	(1 692)	12 131	(3 835)	1 910 931	(855 089)	764	(85)
Сооружения и передаточные устройства	5 251 616	(3 089 497)	(52 408)	15 536	(625)	164	460			(24 589)	12 252	5 226 402	(3 113 657)		
Машины и оборудование	2 645 454	(1 712 880)	(10 741)	118 205	(28 457)	4 225	24 232	244		(3 797)	15 880	2 613 444	(1 565 304)		
Транспортные средства	373 578	(256 399)	(37)	55 628	(42)		42			6 978	(4 577)	380 514	(205 343)		
Земельные участки	183 680	(0)										183 680	(0)	87	
Производственный и хозяйственный инвентарь	46 874	(20 602)		2 142	(7 575)	998	6 577			9 277	(19 720)	48 576	(31 603)		

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					Ликвидационная стоимость	На конец периода				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость ДАП (стр. 1260 Баланса)	Накопленная амортизация ДАП (стр. 1260 Баланса)	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость						Накопленная амортизация
Основные средства-всего, в том числе	2022	10 364 398	(5 771 081)	591 165	25 165	20 835	474 775	272 616	133 939	36 439	11 203 014	(6 358 960)	0	(0)
	2021	9 375 997	(5 280 695)	905 199	(58 112)	55 064	(557 037)	169 526	(87 953)	45 023	10 392 610	(5 870 621)	851	(85)
Здания	2022	1 911 695	(855 174)	68 555	(8 948)	6 896	(46 539)	77 601	(33 131)	26 091	2 048 903	(927 948)		
	2021	1 831 255	(731 318)	7 300	(7 158)	6 225	(50 451)	42 350	(15 699)	26 938	1 891 408	(791 243)	764	(85)
Сооружения и передаточные устройства	2022	5 226 402	(3 113 657)	186 846	(2 255)	1 383	(233 667)	156 813	(83 906)		5 567 806	(3 429 847)		
	2021	4 671 702	(2 836 732)	533 110	(13 164)	11 219	(221 807)	77 696	(42 177)		5 251 616	(3 089 497)		
Машины и оборудование	2022	2 613 444	(1 565 304)	290 421	(11 325)	10 164	(170 437)	15 697	(9 293)		2 908 237	(1 734 870)		
	2021	2 339 847	(1 472 304)	291 496	(28 140)	28 095	(243 043)	42 184	(25 628)		2 645 454	(1 712 880)		
Транспортные средства	2022	380 514	(205 343)	41 697	(2 435)	2 255	(20 157)	22 505	(7 609)	10 348	442 281	(230 854)		
	2021	322 533	(225 450)	52 942	(9 193)	9 155	(35 655)	7 296	(4 449)	18 085	373 578	(256 399)		
Неземельные участки	2022	183 767	(0)	10	(65)						183 712	(0)		
	2021	183 573	(0)	194	(87)						183 680	(0)	87	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	48 576	(31 603)	3 636	(137)	137	(3 975)				52 075	(35 441)		
	2021	27 087	(14 891)	20 157	(370)	370	(6 081)				46 874	(20 602)		

Аудитор Салехина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

ФИНАНСЫ

Генеральный директор АО «СК Алтайэнерго»

20.03.2023

С.Н. Приб



Наличие и движение арендованного имущества, учтенного в составе основных средств в качестве права пользования активом

Переход на ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Наименование показателя	На 31.12.2021		Изменения за переходный период		На 01.01.2022	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Переход на ФСБУ 25/2018		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Арендованное имущество-всего, в том числе			16 935		16 935	
Здания			1 222		1 222	
Сооружения и передаточные устройства			134		134	
Машины и оборудование			14 273		14 273	
Земельные участки			1 306		1 306	

Наименование показателя	Период	* На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Изменение ППА на 31.12.22 в связи с пересмотром срока аренды и изменением суммы аренды	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Арендованное имущество-всего, в том числе	2022	16 935		16 139	(40)	4	(1 696)	5 316	38 350	(1 692)
Здания	2022	1 222		138			(101)	551	1 911	(101)
Сооружения и передаточные устройства	2022	134					(10)	66	200	(10)
Машины и оборудование	2022	14 273		16 001			(1 527)	2 912	33 186	(1 527)
Земельные участки	2022	1 306			(40)	4	(58)	1 787	3 053	(54)

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

10.03.2023

С.Н. Приб



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

тыс.руб.

Наименование показателя	2022	2021
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции – всего, в том числе	186 227	100 427
Здания	54 999	7 109
Сооружения и передаточные устройства	99 964	87 032
Машины и оборудование	31 264	6 286

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	244	0
Здания и сооружения		
машины и оборудование	244	
прочее		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе	10 123	143 262
Здания	72	4 839
Сооружения и передаточные устройства		115 271
Машины и оборудование		267
Земельные участки	10 051	22 861
Производственный и хозяйственный инвентарь		24
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, подлежащие государственной регистрации, в том числе	620 450	544 505
Здания	24 139	10 581
Машины и оборудование		
Сооружения и передаточные устройства	596 311	533 924

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Выбыло в результате списания	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС	2022	114 454	688 855	(281)	(621 220)	181 808
	2021	55 883	963 509	(1 231)	(903 707)	114 454

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



[Handwritten signature in blue ink]

С.Н. Приб

**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АТР

4.1.3 Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160 Бухгалтерского баланса)

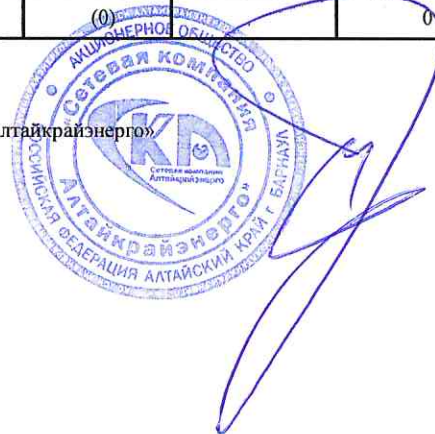
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На 31.12.21		Изменения за период							На 01.01.22	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Перенос в состав ОС в соответствии с ФСБУ 6/2020		Начислено амортизации	Перевод ОС в малоценное оборудование			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	фин.рез	Накопленная амортизация		
Доходные вложения - всего, в том числе	2022	8 241	(1 853)	0	(8 045)	1 692	(0)	(196)	(35)	161	0	(0)
	2021	8 241	(1 634)	0	0	0	(219)		0	0	8 241	(1 853)
Квартиры	2022	7 801	(1 692)		(7 801)	1692					0	(0)
	2021	7 801	(1 473)				(219)				7 801	(1 692)
Машины и оборудование	2022	440	(161)		(244)		(0)	(196)	(35)	161	0	(0)
	2021	440	(161)		0	0	(0)		0	0	440	(161)

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023

С.Н. Приб



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Селепкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.1.4. Финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (обесценение)	Поступило	Выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (обесценение)
Долгосрочные – всего, в том числе	2022	44 032	(1 000)	-	-	(0)	1 000	(1 000)
	2021	44 032		-	-	(1 000)	44 032	
доля в уставном капитале ООО «Алтайская КЭС»	2022	1 000	(1 000)	-	-	(0)	1 000	(1 000)
	2021	1 000		-	-	(1 000)	1 000	
доля в уставном капитале ООО «Алтайская соледобывающая»	2022	43 032		-	-	-	0	
	2021	43 032		-	-	-	43 032	
Краткосрочные - всего	2022	-		-	-	-	-	
	2021	-		-	-	-	-	
Финансовых вложений – итого	2022	44 032		-	-	-	1 000	
	2021	44 032		-	-	-	44 032	

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023

С.Н. Приб



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Сателкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.1.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Авансы, перечисленные подрядчикам, занятым в капитальном строительстве, в разработке программного обеспечения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся %, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Дебиторская задолженность - всего	2022	9 923	0	130 067	0	(136 622)	0	0	0	3 368	0
	2021	0	0	9923	0	(0)	0	0	0	9 923	0

Расходы будущих периодов

тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление	погашение	
Сублицензионные соглашения на программное обеспечение, срок использования до 5 лет	2022	11 813	22 036	(6 481)	27 368
	2021	11 856	5 837	(5 880)	11 813

Запасы, приобретенные для освоения вложений во внеоборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	Поступление	Освоение	На конец периода
Материалы - всего	2022	66 524	390 192	(356 040)	100 676
	2021	52 735	242 177	(228 388)	66 524

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023

С.Н. Приб



4.1.6 Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022		На 31.12.2022	
	Всего	в т.ч. резерв по сомнительным долгам	Всего	в т.ч. резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность* — всего, в том числе:	340 274	(24 428)	494163	(19 639)
Выполненные этапы по незавершенным работам			29 756	
Расчеты с покупателями и заказчиками	269 388	(1 082)	348 503	(848)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части выданных авансов	18 741		40 110	
Расчеты по налогам и сборам	26 848		2 712	
Расчеты с подотчетными лицами	495		529	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	40			
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	24 762	(23 346)	(72 553)	(18 791)
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего, в том числе:	54 300		27 150	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	54 300		27 150	
Всего дебиторская задолженность	394 574	(24 428)	521 313	(19 639)
Всего ДЗ за минусом РСД	370 146		501 674	

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.1.7. Прочие оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022 г.	На 31.12.2022 г.
Прочие оборотные активы – всего,	1533	882
в том числе:		
Расходы будущих периодов	752	882
Денежные документы по счету 50.3	15	0
Долгосрочные активы к продаже	766	0

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

 **ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.1.8 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2022	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность — всего, в том числе:	361 637	463 651
Расчеты с покупателями и заказчиками в части полученных авансов	34 471	44 510
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144 786	230 844
Расчеты по налогам и сборам	106 916	110 352
Расчеты по социальному страхованию	27 335	26 495
Расчеты с персоналом по оплате труда	47 109	42 956
Расчеты с подотчетными лицами	12	349
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 008	8 145

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

Эл. № 01-000843 СРО НП АПР

4.1.9. Займы и кредиты (стр.1410, 1510 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные заемные средства всего	2022	0	152 600	2 904	(100 000)	(2 904)	0	52 600
	2021	300 000	0	3 751	(180 000)	(3 751)	120 000	0
в т. ч. кредиты	2022	0	152 600	2 904	(100 000)	(2 904)		52 600
	2021	300 000	0	3 751	(180 000)	(3 751)	120 000	0
Краткосрочные заемные средства всего	2022	100 000	0	332	(100 000)	(332)	0	0
	2021	0	0	4 998	(20 000)	(4 998)	120 000	100 000
в т. ч. кредиты	2022	100 000	0	332	(100 000)	(332)		0
	2021	0	0	4 998	(20 000)	(4 998)	120 000	100 000
Заемные средства - итого	2022	100 000	152 600	3 236	(200 000)	(3 236)	0	52 600
	2021	300 000	0	8 749	(200 000)	(8 749)	240 000	100 000

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»
20.03.2023



С.Н. Приб

4.1.10. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе	2022	151 684	139 455	132 485	32	158 622
	2021	83 352	175 343	(107 393)	(197)	151 684
Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	2022	37 761	87 926	(81 726)	(32)	43 929
	2021	34 504	75 967	(72 513)	(197)	37 761
Оценочные обязательства по созданию активов	2022	363	31	(394)		0
	2021	0	363			363
Оценочные обязательства по оплате годовых премий	2022	112 981	51 498	(50 365)		114 114
	2021	48 848	99 013	(34 880)		112 981
Резерв под оценочные обязательства по разногласиям	2022	579				579
	2021	0	579	(0)		579

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.1.12. Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)
(стр.1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса)

	2022		2021		2020	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Арендные обязательства	9 111 929,73					
Внеоборотные активы	33 052,75	58 841,28	79 421,82	262 244,83	51 270,26	159 785,59
Доходные вложения в материальные ценности				6 971,76		6 971,76
Материалы	838,81	49 726,36	44,74	255 665,79	62,76	866 897,62
Основные средства	30 199 211,67	166 898 022,36	82 480 958,19	47 662 877,38	55 985 909,09	26 152 630,41
Оценочные обязательства и резервы	31 592 110,50		30 220 816,82		16 670 487,07	
Проценты по обязательствам		1 866 336,90				
Прочие расходы	991 868,19	5 951 209,13				
Расходы будущих периодов	521 555,42		467 091,97		494 055,64	
Резервы сомнительных долгов	573 605,12		137 850,52		141 867,74	
Итого	73 024 172,19	174 824 136,03	113 386 184,06	48 187 759,76	73 343 652,56	27 186 285,38
Стр. 1180 Баланса			66 178		46 157	
Стр. 1420 Баланса		101 800				

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

4.1.13 Расчеты по арендным обязательствам (стр. 1450 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Характер договора аренды	Характер деятельности, связанной с договором аренды	Арендные обязательства на 31.12.22	Проценты, начисленные на задолженность по аренде на 31.12.22
Аренда земельных участков	Деятельность, связанная с передачей электроэнергии и технологическим присоединением к распределительным электросетям	3 678	(692)
Аренда объектов электросетевого хозяйства		39 894	(8 467)
Аренда прочего имущества		2 234	(271)
Итого		45 806	(9 430)

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

7.1 Государственная помощь (стр. 1530 – Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	на 01.01.2022	Получено за 2022 год	Использовано за 2022 год	На 31.12.2022	на 01.01.2021	Получено за 2021 год	Использовано за 2021 год	На 31.12.2021
Получено бюджетных средств-всего	20 291	587	(20 878)	0		20 690	(399)	20 291
в том числе:								
на текущие расходы								
на вложения во внеоборотные активы	20 291		20 291	0		20 291		20 291
прочие цели		587	(587)	0		399	(399)	
из них:								
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний		587	(587)	0		399	(399)	

7.2 Доходы будущих периодов (стр. 1530 – Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Доходы будущих периодов	на 01.01.2022	Получено за 2022 год	Погашено за 2022 год	На 31.12.2022
ПО "СИДЭ" № 13326	0	20 291	2 029	18 262
Итого	0	20 291	2 029	18 262

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

ГРУППА
ФИНАНСЫ

4.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах
4.2.1. Выручка (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 года	Удельный вес, %	За январь-декабрь 2021 года	Удельный вес, %
Выручка – всего, в том числе:	2110	3 616 999	100	3 332 210	100
Передача электроэнергии		3 383 710	93,55	3 190 161	95,74
Технологическое присоединение		37 187	1,03	25 801	0,77
Прочая выручка		196 102	5,42	116 248	3,49

4.2.2. Себестоимость (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 года	Удельный вес, %	За январь-декабрь 2021 года	Удельный вес, %
Себестоимость – всего, в том числе:	2120	2 886 296	100	2 721 177	100
Передача электроэнергии		2 691 981	93,27	2 612 400	96,00
Технологическое присоединение		24 626	0,85	25 840	0,95
Прочая выручка		169 689	5,88	82 937	3,05

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

10.03.2023



С.Н. Приб



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.2.3. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Прочие доходы – всего, в том числе:	142 578	42 728
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	4 502	4 920
Доходы от сдачи имущества в аренду	11 514	11 279
Доходы в виде излишков ТМЦ, выявленных инвентаризацией	3 436	2 736
Доходы от безвозмездного полученного имущества, работ, услуг и имущественных прав	2 029	0
Доходы в виде стоимости ТМЦ, полученных при ликвидации ОС	1 545	1 727
Доходы от реализации ценных бумаг и финансовых инструментов	69 789	
Прибыль прошлых лет выявленная в текущем периоде	7 782	8 664
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	4 196	10 933
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	4 527	634
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	398	(2 563)
Доходы от возмещения причиненного ущерба	22 620	2 662
Доходы по соглашению о компенсации затрат	9 493	1 241
Прочие доходы	747	495

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.2.4. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Прочие расходы – всего, в том числе:	108 650	43 978
Выбытие иных активов	2 032	3 749
Расходы на эмиссию и обслуживание ЦБ	31	736
Услуги банка	409	494
Судебные расходы (госпошлина)	960	1 066
Выплаты персоналу в соответствии с коллективным и трудовыми договорами (включая страховые взносы)	5 546	4 863
Расходы социального и культурно-массового характера	10 673	7 958
Благотворительность и спонсорская помощь	2 876	2 766
Расходы по договорам сдачи имущества в аренду	983	821
Расходы по выбытию основных средств включая остаточную стоимость	4 706	2 606
Расходы от реализации ценных бумаг и финансовых инструментов	64 223	
Резерв по сомнительным долгам	35	
Резерв под обесценение финансовых вложений		1 000
Убытки прошлых лет	10 501	8 691
НДС не принимаемый к возмещению из бюджета	82	115
Возмещение ущерба	252	71
Пени, штрафы, неустойки	145	240
Списание дебиторской задолженности	594	3 811
Членские взносы, квоты	3 011	2 305
Прочие расходы	1 591	2 686

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб



Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4.2.5. Налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога, %	Сумма налога	Расчетные показатели
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	428 872	20	85 774	Условный расход по налогу на прибыль
2	Постоянные разницы, всего в том числе:	52 308	20	10 462	Постоянное налоговое обязательство (актив)
	Расходы, не учитываемые при формировании налоговой прибыли, из них:	62 528	20	12 506	Постоянное налоговое обязательство
	Амортизация	35 242	20	7 048	
	Убытки прошлых периодов, выявленные в отчетном году	9 320	20	1 864	
	Расходы социального характера	16 548	20	3 310	Постоянный налоговый актив
	Доходы, не учитываемые при формировании налоговой прибыли	(10 220)	20	(2 044)	
3	Вычитаемые временные разницы	17 749	20	3 550	Отложенный налоговый актив
4	Налогооблагаемые временные разницы	(93 543)	20	(18 709)	Отложенное налоговое обязательство
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	405 386	20	81 077	Текущий налог на прибыль

4.2.6. Базовая прибыль (убыток) на акцию (стр.2900 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	2022	2021
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	331 634	234 284
Средневзвешенное количество акций, шт.	2 757 847	2 757 847
Базовая прибыль на акцию тыс. руб.	0,120251051	0,084951776
Прибыль, приходящаяся на 1 акцию в рублях	120,25	84,95

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023



С.Н. Приб

4.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств
4.3.1 Прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2022 год	2021 год
	Прочие поступления по текущим операциям	32 631	39 833
1	Возврат от поставщиков	4 111	2 468
2	Возврат госпошлины	230	391
3	Штрафы, пени, неустойки признанные/по решению суда	2 287	2 163
4	Денежное обеспечение заявки	7 654	3 420
5	Поступления по возмещению причиненного ущерба	1 297	1 427
6	Возврат подотчетных сумм	3 195	1 869
7	Возврат по иным основаниям	1 253	1 413
8	Поступления по страховым случаям	10	244
9	Ошибочные платежи	1 195	2 084
10	Поступления из бюджета (государственная помощь)		20 690
11	Возврат налогов	233	
12	Поступления по договорам уступки права требования долга, перевод долга	1 450	
13	Поступления компенсаций, возмещение расходов страхователя	767	
14	Расчеты в части НДС	8 949	3 664

4.3.2 Прочие платежи по текущей деятельности (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2022	2021
	Прочие платежи по текущим операциям	186 723	136 717
1	Оплата мероприятий непроизводственной деятельности	1 178	2 542
2	Оплата услуг банков	411	499
3	Оплата добровольных членских взносов в общественные и иные НКО	400	413
4	Взносы за участие в тендере	272	137
5	Судебные издержки, штрафы	451	613
6	Госпошлина	221	351
7	Возмещение причиненных убытков	263	6
8	Квоты рабочих мест инвалидам	2 488	1 867
9	Командировочные расходы	15 628	8 506
10	Взносы СРО. лицензии	3 876	8 453
11	Страхование ДМС, ОСАГО, ОСОПО	3 373	4 379
12	Аренда имущества и земли	10 351	22 492
13	Налоги	371 943	379 700
14	Возвраты покупателям, поставщикам	260	292
15	Возврат ошибочно перечисленных денежных средств за эл.энергию	852	1 954
16	Оплата услуг ГИБДД и других органов гос. надзора	142	446
17	Оплата прочих расходов	2 476	1 128
18	Оплата медицинского осмотра при приеме на работу	744	515
19	Возврат (Отток) задатков в обеспечение конкурсных заявок и выполнения договоров	7 554	2 910
20	Платежи в связи с приобретением прав требования денежных средств к другим лицам	63 280	
21	Расчеты в части НДС	(299 440)	(300 486)

Генеральный директор АО «СК Алтайкрайэнерго»

20.03.2023

С.Н. Приб

**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

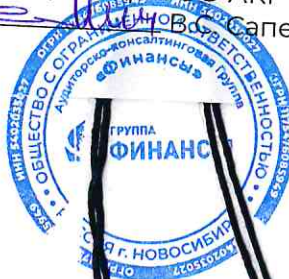


Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

группа
ФИНАНСЫ
шестьдесят один

Пронумеровано, пронумеровано
и скреплено печатью 81
) листа(ов)

генеральный директор ООО АКГ "Финансы"
Иванов Сапелкин



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР