

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
акционерного общества
«Сетевая компания Алтайкрайэнерго»
за 2023 год
с аудиторским заключением независимого аудитора

Новосибирск 2024

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 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, финансовые результаты ее деятельности за 2023 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. Наша ответственность в соответствии с указанными 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 и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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 2023 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 4.1.4 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 2023 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 ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ 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.

Члены совета директоров 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 членами совета директоров 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.

26 марта 2024



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: 630099, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Депутатская, 46.

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

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Сетевая компания Алтайкрайэнерго».

ОГРН – 1102224005718.

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 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

Акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

656002, Алтайский край, Барнаул г, Воровского ул, дом № 163

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

Коды

0710001

31 12 2023

68508916

2224143922

35.12

12267

13

384

ИНН

5402035027

ОГРН/

ОГРНИП

1175476085949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1.1	Основные средства	1150	5 444 925	5 062 520	4 723 940
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1.2	Финансовые вложения	1170	43 032	43 032	43 032
4.1.10	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	66 178
4.1.3	Прочие внеоборотные активы	1190	148 797	131 412	88 260
	Итого по разделу I	1100	5 636 754	5 236 964	4 921 410
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	104 492	95 176	68 140
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1.4	Дебиторская задолженность	1230	365 181	501 674	370 146
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	365 246	6 528	15 903
4.1.5	Прочие оборотные активы	1260	1 493	882	1 533
	Итого по разделу II	1200	836 412	604 260	455 722
	БАЛАНС	1600	6 473 166	5 841 224	5 377 132

**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 757 847	2 757 847	2 757 847
	в том числе:				
	Расчеты с учредителями по взносам в УК		-	-	368 932
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 039 879	947 665	963 248
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 491	2 491	2 491
	Резервный капитал	1360	72 755	56 173	44 459
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 590 337	1 245 737	958 540
	Итого по разделу III	1300	5 463 309	5 009 912	4 726 585
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.1.7	Заемные средства	1410	-	52 600	-
4.1.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	107 942	101 800	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.1.11	Прочие обязательства	1450	28 887	36 376	16 935
	в том числе:				
	Расчеты по арендным обязательствам		28 887	36 376	16 935
	Итого по разделу IV	1400	136 829	190 776	16 935
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.1.7	Заемные средства	1510	100 000	-	100 000
4.1.6	Кредиторская задолженность	1520	547 064	463 651	361 637
7.2	Доходы будущих периодов	1530	14 204	18 262	20 291
4.1.8	Оценочные обязательства	1540	211 760	158 622	151 684
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	873 028	640 535	633 612
	БАЛАНС	1700	6 473 166	5 841 224	5 377 132

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
АО "СК Алтайкрайэнерго"

25 марта 2024 г.

Приб Сергей Николаевич

Чередова Татьяна Васильевна



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

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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 / Российской Федерации
Актинерные общества _____
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	2023
68508916		
2224143922		
35.12		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.2.1	Выручка	2110	4 230 895	3 616 999
4.2.2	Себестоимость продаж	2120	(3 320 084)	(2 886 296)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	910 811	730 703
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(393 663)	(331 081)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	517 148	399 622
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 210	-
	Проценты к получению	2320	17 465	47
	Проценты к уплате	2330	(5 729)	(4 725)
4.2.3	Прочие доходы	2340	50 687	142 578
4.2.4	Прочие расходы	2350	(64 679)	(108 650)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	518 102	428 872
4.2.5	Налог на прибыль	2410	(112 137)	(97 215)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(129 712)	(81 077)
	отложенный налог на прибыль	2412	17 575	(15 159)
	Прочее	2460	2 312	(23)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	408 277	331 634

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	118 581	14 573
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(23 716)	(27 735)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	503 142	318 472
4.2.6	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
АО "СК Алтайкрайэнерго"

25 марта 2024 г.

Приб Сергей Николаевич

Чередова Татьяна Васильевна



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

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
68508916			
2224143922			
35.12			
12267	13		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

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 субъектов

Акционерные общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 757 847	-	965 739	44 459	958 540	4 726 585
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	138 677	-	334 054	472 731
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	331 634	331 634
переоценка имущества	3212	X	X	138 677	X	2 420	141 097
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(154 260)	-	(35 143)	(189 403)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2 420)	X	-	(2 420)
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	(35 143)	(35 143)
Отложенный налог на прибыль по переоценке за 2022 год	3228	-	-	(27 736)	-	-	(27 736)
Отложенный налог на прибыль по переоценке за предыдущие годы	3229	-	-	(124 104)	-	-	(124 104)

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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	11 714	(11 714)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 757 847	-	950 156	56 173	1 245 737	5 009 913
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	118 581	-	410 928	529 509
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	408 277	408 277
переоценка имущества	3312	X	X	118 581	X	2 651	121 232
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	-	-	(26 367)	-	(49 745)	(76 112)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(2 651)	X	-	(2 651)
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	(49 745)	(49 745)
Отложенный налог на прибыль по переоценке за 2023 год	3328	-	-	(23 716)	-	-	(23 716)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	16 582	(16 582)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 757 847	-	1 042 370	72 755	1 590 337	5 463 309

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 477 513	4 991 651	4 706 294

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
АО "СК Алтайкрайэнерго"

Приб Сергей Николаевич

Чередова Татьяна Васильевна

25 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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 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		
0710005		
31	12	2023
68508916		
2224143922		
35.12		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 464 465	3 604 414
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 414 370	3 561 209
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 178	10 574
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	37 917	32 631
Платежи - всего	4120	(3 216 356)	(2 807 602)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 750 961)	(1 556 099)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 160 382)	(1 004 610)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 839)	(3 236)
налога на прибыль организаций	4124	(160 733)	(56 934)
прочие платежи	4129	(141 441)	(186 723)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 248 109	796 812
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 020	2 755
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 799	2 709
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	20 221	46
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(910 066)	(726 399)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(910 066)	(726 399)
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	(887 046)	(723 644)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	100 000	152 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	100 000	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	(102 345)	(235 143)
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	(49 745)	(35 143)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(52 600)	(200 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 345)	(82 543)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	358 718	(9 375)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 528	15 903
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	365 246	6 528
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор АО "СК Алтайкрайэнерго"

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
АО "СК Алтайкрайэнерго"

25 марта 2024 г.

Приб Сергей Николаевич

Чередова Татьяна Васильевна



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «СК АЛТАЙКРАЙЭНЕРГО» за 2023 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 2023 году составил 2 757 847 тыс. рублей.

Количество размещенных именных, обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000,00 рублей по состоянию на 31.12.2023 составило 2 757 847 штук.

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 29.06.2023 № 1046 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	Слученкова Ольга Петровна	Заместитель министра промышленности и энергетики Алтайского края
6	Старкова Анна Сергеевна	Начальник отдела финансово-экономического контроля Алтайкрайимущества
7	Теплов Александр Владимирович	Начальник Управления имущественных отношений Алтайского края

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 29.06.2023 № 1046 и избран в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Барабаш Ольга Ивановна	Консультант отдела финансово-экономического контроля Алтайкрайимущества
2	Паршукова Наталья Владимировна	Главный бухгалтер АО «Алтайкрайэнерго»
3	Фатеева Инна Владимировна	Консультант-бухгалтер 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 31.12.2023г. 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

В 2023 году Обществом зарегистрировано обособленное подразделение по месту нахождения: Луганская Народная Республика, 293701, пгт. Славяносербск, ул. Ленина, д.64. Дата регистрации 23.11.2023г.

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 1451 человек.

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

- 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 29.11.2022г. №533, от 29.03.2023 № 36);

- 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 29.11.2022г. № 532, от 29.03.2023 №37);

- Решение Управления по тарифам Алтайского края от 27.12.2019 № 587 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования деятельности и необходимой

валовой выручки территориальных сетевых организаций на территории Алтайского края на 2020 - 2024 годы» (с учетом изменений от 29.11.2022г. № 534, от 29.03.2023 №35);

- 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, от 01.03.2023 № 21, от 29.03.2023 № 44, от 19.04.2023 № 52, от 23.08.2023 № 100, от 06.09.2023 № 101, от 26.10.2023 № 121, от 02.11.2023 № 124, от 05.12.2023 № 286, от 14.12.2023 № 408)

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,	СРО-И-033-16032012	06.03.2018	Действующий член ассоциации

	капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору подряда			
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 2023г. 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;
- 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 Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерский 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 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

4. Пояснения к бухгалтерской отчетности

4.1.1 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 (СКС) 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 4.1.9 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 118 581 тыс. рублей.

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

На основании отчета независимого оценщика, привлеченного для проведения переоценки основных средств на отчетную дату 31.12.2023г. принято решение, что обесценение внеоборотных активов отсутствует.

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 31.12.2023г. их стоимость составляет 680 571 тыс. рублей, в том числе здания (административные) – 24 909 тыс. рублей; электросетевые сооружения (линии электропередач) – 655 662 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 31.12.2023г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 496 254 тыс. рублей (на 31.12.2022г.- 1 599 841 тыс. рублей; на 31.12.2021г.- 1 755 619 тыс. рублей).

Учет договоров аренды.

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.

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.

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:

- 4.1.1 «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

4.1.2. 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:

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

4.1.3. 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:

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

4.1.4 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 31.12.2023 показана с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 14 743 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность переведена в краткосрочную в соответствии с заключенным дополнительным соглашением с ООО «Алтайская соледобывающая компания» об отсрочке оплаты задолженности до 31.12.2024 г. в рамках договора от 03.09.2015 № 596\15.

Информация о дебиторской задолженности приведена в приложении:

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

4.1.5. 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:

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

4.1.6. 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:

- 4.1.6 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет просроченной задолженности.

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

Общество привлекает кредиты в крупнейших российских банках: 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 2023 год составила 10,46% годовых.

Свободный лимит по действующим кредитным договорам на 31.12.2023 составил 200 000 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:

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

4.1.8. 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 среднедневной 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 31.12.2023г. признано оценочных обязательств на сумму 211 760 тыс. рублей (на 31.12.2022г.- 158 622 тыс. рублей; на 31.12.2021г.- 151 684 тыс. рублей).

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

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

4.1.9 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.

4.1.10 Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

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 2023 году составило 23 716 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»).

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

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

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

4.1.11 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, предшествовавшем 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 31.12.2022г составила 9,23 %, на 31.12.2023г составила 14,50 %.

Информация о расчетах по арендным обязательствам приведена в приложении:

- 4.1.11 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 и составляет 0,14804193 тыс. 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)

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Связанные стороны, способные оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Наименование или Ф.И.О связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества/ доля участия общества в уставном капитале третьих лиц, %	Доля принадлежащих связанным сторонам 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	04.08.2016	-	-

		(Генеральный директор)			
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 «Алтайкрайэнерго»	Группа лиц	01.12.2010	-	-
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 01.01.2023 по 31.12.2023 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 – 4 294 080 тыс. рублей, в т. ч. НДС 715 680 тыс. рублей;

- передача в аренду рабочих мест – 11 605 тыс. рублей, в т. ч. НДС 1 934 тыс. рублей;
- услуги по предрейсовому осмотру – 1 220 тыс. рублей, в т. ч. НДС 203 тыс. рублей;
- услуги по установке приборов учета – 13 160 тыс. рублей, в т. ч. НДС 2 193 тыс. рублей;
- услуги по доставке квитанций – 3 723 тыс. рублей, в т. ч. НДС 621 тыс. рублей;
- дополнительные услуги, связанные с отключением/подключением абонентов к электрическим сетям – 2 831 тыс. рублей, в т. ч. НДС 472 тыс. рублей;
- прочие услуги (товары) – 197 тыс. руб., в т. ч. НДС 33 тыс. рублей;
- покупка электроэнергии в целях компенсации потерь – 490 444 тыс. рублей, в т.ч. НДС 81 712 тыс. рублей;
- покупка электроэнергии на хозяйственные нужды – 24 765 тыс. рублей, в т.ч. НДС 4 128 тыс. рублей;
- услуги по агентскому договору за сбор наличных денежных средств – сумма собранных денежных средств составила 29 328 тыс. рублей, сумма агентского вознаграждения составила 288 тыс. рублей, в том числе НДС 48 тыс. рублей;
- прочие операции: приобретение товарно-материальных ценностей на сумму 553 тыс. рублей, в т. ч. НДС 92 тыс. рублей, соглашения о компенсации расходов по уплате земельного налога на сумму 882 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность по взаимоотношениям с АО «Алтайкрайэнерго» составляет:

- дебиторская задолженность АО «Алтайкрайэнерго» перед Обществом составляет 172 934 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность Общества перед АО «Алтайкрайэнерго» составляет 114 499 тыс. руб.

Кроме того, Общество выступает поручителем АО «Алтайкрайэнерго» по кредитным договорам с банками на сумму 200 000 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 01.01.2023 по 31.12.2023 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 31.12.2023 погашена полностью в сумме 3 162,5 тыс. рублей.

- по договору № 596/15 от 03.09.2015. Задолженность по договору на 31.12.2023 составляет 52 800 тыс. рублей. 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.

ООО «Алтайская соледобывающая компания» в 2023 году по результатам деятельности за 2022г. были начислены и выплачены в пользу АО «СК Алтайкрайэнерго» дивиденды в сумме 3 210 тыс. рублей.

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 36 743,6 тыс. руб., страховые взносы – 8 614,1 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Полученные – всего, в том числе:	200 000	200 000	400 000
Поручительство для обеспечения исполнения кредитных обязательств: АО «Алтайкрайэнерго»	200 000	200 000	400 000
Выданные – всего, в том числе:	200 000	300 000	300 000
Поручительство для обеспечения исполнения кредитных и иных обязательств: АО «Алтайкрайэнерго»	200 000	300 000	300 000

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»)).

В 2022 году 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 2024 года погашена задолженность по краткосрочным кредитным договорам в сумме 100 млн рублей.

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 31.12.2023 г. существуют неурегулированные судебные дела, где Общество выступает ответчиком. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 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	2-542/2023	Павлова Галина Александровна	о взыскании материального ущерба, компенсации морального вреда, взыскании штрафа в размере 50%	150 913,50	136 913,50
2	2-3035/2023	Рерих Сергей Леонович	о признании акта о выявлении несанкционированного подключения недействительным, аннулировании задолженности по акту	0	70 300
3	2-116/2023	Ковалева Наталья Викторовна	о признании незаконным акта проверки от 17.01.2022 №1828862	0	91 300
4	A03-3516/2023	ООО «Актив»	о взыскании ущерба	26 000	98 000
5	2-2612/2023	Мельников Сергей Васильевич	о признании акта допуска прибора учета в эксплуатацию недействительным, взыскании морального вреда, взыскании штрафа в размере 50%	100 000	170 300

6	2-60/2023 (№11-268/2023)	Мельникова Ирина Геннадьевна, Мельников Дмитрий Сергеевич	о взыскании задолженности по акту бездоговорного потребления.	0	10 000
7	2-2/2023 (2-155/2022)	Дрозд Елена Ивановна	о возмещении стоимости восстановитель ного ремонта, стоимости уничтоженного имущества, компенсации морального вреда, причиненного пожаром, взыскании штрафа 50%	508 767	508 767
8	2-1285/2023	Дорохов Александр Владимирович	о возмещении морального вреда в сумме 100 000 руб., в результате ДТП, судебных издержек, представительс ких расходов	137 800	87 800
9	2-295/2023	Шиченко Виталий Александрович	о признании акта допуска ПУ недействительн ым, признании прибора учета не расчетным, о компенсации морального вреда	600	600
10	2-282/2023	Гуляева Галина Алексеевна, Казанцев Андрей Петрович представитель (Прутовых Роман Евгеньевич)	о возмещении материального ущерба, причиненного в результате пожара, имевшего место 09.10.2022.	9 455 525	4 727 762,5
11	2-2456/2023	Краснов Павел Владимирович	о возмещении материального ущерба, причиненного в результате перепада напряжения, расходов на оплату	66 325,97	66 325,97



ГРУППА

ФИНАНСЫ

			диагностики оборудования, компенсации морального вреда, штрафа в размере 50%		
12	2-2389/2023	Огуля Анна Валерьевна	О взыскании материального ущерба, неустойки, морального вреда, судебных расходов, почтовых расходов, штрафа 50%	68 087,89	120 182,09
13	2-468/2023	Дыкин Виктор Иванович.	О защите прав потребителей, взыскании компенсации морального вреда	150 000	225 000
14	№ 022/07/3-922/2023	ООО «Астер Электро»	Решение УФАС АК по делу № 022/07/3-922/2023 от 18.08.2023 о признании АО «СК Алтайкрайэнерго» нарушившим процедуру проведения запроса котировок в электронной форме № 32312598469	300 000	300 000
15	Претензия от 08.12.2023 №АС-1974/10Ф	ФГКУ «Росгрантстрой»	Об оплате неустойки по договору об осуществлении технологического присоединения от 29.03.2023 №109145/23-01	91 909,67	91 909,67
Итого				11 055 929,03	6 705 160,73

Генеральный директор

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



4. ПРИЛОЖЕНИЕ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1.1 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Основные средства, в том числе:	1150	5 444 925	5 062 520	4 723 940
1. Основные средства, в том числе:		5 307 577	4 880 712	4 609 486
Арендованное имущество		27 875	36 658	16 935
2. Незавершенные капитальные вложения		129 624	171 992	103 980
3. Оборудование к установке		7 724	9 816	10 474

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств (тыс. руб.)	12 322 236	11 203 014
Накопленная амортизация (тыс. руб.)	7 042 534	6 358 960
Балансовая стоимость основных средств (тыс.руб.)	5 279 702	4 844 054
Коэффициент износа основных средств (%)	57,15	56,76
Доля основных средств в активах (%)	84,12	86,67

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка			Ликвидационная стоимость	На конец периода			Накопленная амортизация ДАП (стр. 1260 Баланса)
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация								
Основные средства, в том числе	2023	11 203 014	(6 358 960)	893 324	(33 407)	31 099	(573 949)	259 305	(140 724)	12 322 236	(7 042 534)	0		(0)		
	2022	10 364 398	(5 771 081)	591 165	(25 165)	20 835	(474 775)	272 616	(133 939)	11 203 014	(6 358 960)	0		(0)		
Здания	2023	2 048 902	(927 949)	69 751	(6 012)	4 756	(51 556)	58 667	(24 917)	2 171 308	(999 666)					
	2022	1 911 695	(855 174)	68 554	(8 948)	6 896	(46 540)	77 601	(33 131)	2 048 902	(927 949)					
Создания и передаточные устройства	2023	5 567 690	(3 429 730)	366 385	(21 211)	20 378	(275 296)	126 541	(73 496)	6 039 405	(3 758 144)					
	2022	5 226 402	(3 113 657)	186 730	(2 255)	1 383	(233 550)	156 813	(83 906)	5 567 690	(3 429 730)					
Машины и оборудование	2023	2 904 313	(1 732 879)	328 620	(3 500)	3 314	(214 192)	61 278	(37 476)	3 290 711	(1 981 233)					
	2022	2 613 444	(1 565 304)	286 497	(11 325)	10 164	(168 446)	15 697	(9 293)	2 904 313	(1 732 879)					
Транспортные средства	2023	442 281	(230 854)	118 538	(1 966)	1 965	(27 539)	12 819	(4 835)	571 672	(261 263)					
	2022	380 514	(205 343)	41 697	(2 435)	2 255	(20 157)	22 505	(7 609)	442 281	(230 854)					
Земельные участки	2023	183 712	(0)	443	(32)					184 123	(0)					
	2022	183 767	(0)	10	(65)					183 712	(0)					
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	56 116	(37 548)	9 587	(686)	686	(5 366)			65 017	(42 228)					
	2022	48 576	(31 603)	7 677	(137)	137	(6 082)			56 116	(37 548)					

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.

ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Изменение ППА на 31.12.23 в связи с пересмотром срока аренды и изменением суммы аренды	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Аренднованное имущество, в том числе	2023	38 350	(1 692)	1 379	(51)	51	(8 620)	(1 542)	38 136	(10 261)
	2022	16 935	0	16 139	(40)	4	(1 696)	5 316	38 350	(1 692)
	2023	1 911	(101)	1 155	(44)	44	(697)	(368)	2 654	(754)
	2022	1 222		138			(101)	551	1 911	(101)
Сооружения и передаточные устройства	2023	200	(10)				(63)		200	(73)
	2022	134					(10)	66	200	(10)
Машины и оборудование	2023	33 186	(1 527)				(7 380)		33 186	(8 907)
	2022	14 273		16 001			(1 527)	2 912	33 186	(1 527)
Земельные участки	2023	3 053	(54)	224	(7)	7	(480)	(1 174)	2 096	(527)
	2022	1 306			(40)	4	(58)	1 787	3 053	(54)



Генеральный директор

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Т.В. Чередова



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

25 марта 2024 г.

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

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции – всего, в том числе	317 713	186 227
Здания	51 420	54 999
Сооружения и передаточные устройства	232 838	99 964
Офисное оборудование	4 298	
Машины и оборудование	29 157	31 264

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.

**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	881	244
Здания и сооружения	881	
машины и оборудование		244
прочее		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе	10 953	10 123
Здания	74	72
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		
Земельные участки	10 879	10 051
Производственный и хозяйственный инвентарь		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, подлежащие государственной регистрации, в том числе	681 491	620 450
Здания	24 909	24 139
Машины и оборудование		
Сооружения и передаточные устройства	656 582	596 311

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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	2023	181 808	857 068	(111 093)	(890 435)	137 348
	2022	114 454	688 855	(281)	(621 220)	181 808

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



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

4.1.2. 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	2023	44 032	(1 000)	-	-	(0)	44 032	(1 000)
	2022	44 032	(1 000)	-	-	(0)	44 032	(1 000)
доля в уставном капитале ООО «Алтайская КЭС»	2023	1 000	(1 000)	-	-	(0)	1 000	(1 000)
	2022	1 000	(1 000)	-	-	(0)	1 000	(1 000)
доля в уставном капитале ООО «Алтайская соледобывающая компания»	2023	43 032		-	-	-	43 032	
	2022	43 032		-	-	-	43 032	
Краткосрочные - всего	2023	-		-	-	-	-	
	2022	-		-	-	-	-	
Финансовых вложений – итого	2023	44 032	(1 000)	-	-	0	44 032	(1 000)
	2022	44 032	(1 000)	-	-	0	44 032	(1 000)

Генеральный директор

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



4.1.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс.руб.
				Поступление		Выбыло					
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающ ися %, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановле ние резерва	Перевод из долго- в краткосрочн ую задолженно сть	Учтенная по условиям договора	
Дебиторская задолженность - всего	2023	3 368	0	163 524	0	(162 453)	0	0	0	4 439	0
	2022	9 923	0	130067	0	(136 622)	0	0	0	3 368	0

Расходы будущих периодов

Наименование показателя	период	Изменения за период		На конец периода
		На начало года	Поступление	
Сублицензионные соглашения на программное обеспечение, срок использования до 5 лет	2023	27 368	8 103	(7 761) 27 710
	2022	11 813	22 036	(6 481) 27 368

Запасы, приобретенные для освоения вложений во внеоборотные активы

Наименование показателя	период	Изменения за период		На конец периода
		На начало года	Поступление	
Материалы - всего	2023	100 676	317 219	(301 247) 116 648
	2022	66 524	390 192	(356 040) 100 676

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Черелова

25 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

ЧЕТВЕРТОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ЧЕТВЕРТАЯ КОМПАНИЯ

4.1.4 Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023		На 31.12.2023	
	Всего	в т.ч. резерв по сомнительным долгам	Всего	в т.ч. резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность* — всего, в том числе:	494 163	(19 639)	379 924	(14 743)
Выполненные этапы по незавершенным работам	29 756		36 288	
Расчеты с покупателями и заказчиками	348 503	(848)	223 750	(689)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части выданных авансов	40 110		4 184	
Расчеты по налогам и сборам	2 712		35 661	
Расчеты с подотчетными лицами	529		452	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	72 553	(18 791)	79 589	(14 054)
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего, в том числе:	27 150		0	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	27 150		0	
Всего дебиторская задолженность	521 313	(19 639)	379 924	(14 743)
Всего ДЗ за минусом РСД	501 674		365 181	

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



[Handwritten signature in blue ink]

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



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

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

тыс.руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Прочие оборотные активы – всего,	882	1493
в том числе:		
Расходы будущих периодов	882	1116
Денежные документы по счету 50.3	0	42
Недостачи и потери от порчи ценностей	0	335

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.

4.1.6 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность — всего, в том числе:	463 651	547 064
Расчеты с покупателями и заказчиками в части полученных авансов	44 510	100 128
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	230 844	245 738
Расчеты по налогам и сборам	110 352	105 698
Расчеты по социальному страхованию	26 495	32 937
Расчеты с персоналом по оплате труда	42 956	53 466
Расчеты с подотчетными лицами	349	389
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	8 145	8 708

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



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

4.1.7. 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	2023	52 600	0	136	(52 600)	(136)	0	0
	2022	52 600	0	0	(0)	(0)	0	52 600
в т. ч. кредиты	2023	52 600		136	(52 600)	(136)		0
	2022	52 600						52 600
Краткосрочные заемные средства всего	2023	0	100 000	2 703	(0)	(2 703)	0	100 000
	2022	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в т. ч. кредиты	2023	0	100000	2 703		(2 703)		100 000
	2022	0	0	0	(0)	(0)		0
Заемные средства - итого	2023	52 600	100 000	2 839	(52 600)	(2 839)	0	100 000
	2022	52 600	0	0	(0)	(0)	0	52 600

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.

4.1.7. 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	2023	52 600	0	136	(52 600)	(136)	0	0
	2022	52 600	0	0	(0)	(0)	0	52 600
в т. ч. кредиты	2023	52 600		136	(52 600)	(136)		0
	2022	52 600						52 600
Краткосрочные заемные средства всего	2023	0	100 000	2 703	(0)	(2 703)	0	100 000
	2022	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в т. ч. кредиты	2023	0	100000	2 703		(2 703)		100 000
	2022	0	0	0	(0)	(0)		0
Заемные средства - итого	2023	52 600	100 000	2 839	(52 600)	(2 839)	0	100 000
	2022	52 600	0	0	(0)	(0)	0	52 600

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.

4.1.8. 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	2023	158 622	215 242	161 491	613	211 760
	2022	151 684	139 455	(132 485)	(32)	158 622
Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	2023	43 929	104 089	(96 154)	(613)	51 251
	2022	37 761	87 926	(81 726)	(32)	43 929
Оценочные обязательства по созданию активов	2023	0	687	(80)		607
	2022	363	31	(394)		0
Оценочные обязательства по оплате годовых премий	2023	114 114	110 455	(64 678)		159 891
	2022	112 981	51 498	(50 365)		114 114
Резерв под оценочные обязательства по разногласиям	2023	579	11	(579)		11
	2022	579				579

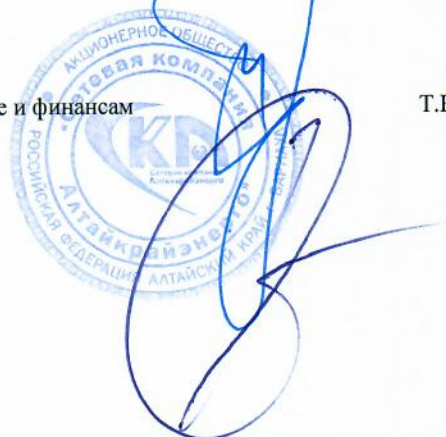
Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



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

	2023		2022		2021	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Арендные обязательства	7 070 152,47		9 111 929,73			
Внеоборотные активы	79 079,76	31 923,60	33 052,75	58 841,28	79 421,82	262 244,83
Доходные вложения в материальные ценности						6 971,76
Материалы	3 531,41	28 414,32	838,81	49 726,36	44,74	255 665,79
Незавершенное производство	2 959 496,19					
Основные средства	28 165 239,78	181 574 543,80	30 199 211,67	166 898 022,36	82 480 958,19	47 662 877,38
Оценочные обязательства и резервы	42 230 660,25		31 592 110,50		30 220 816,82	
Проценты по обязательствам	4 449,95	1 297 227,13		1 866 336,90		
Прочие расходы	1 209 596,36	7 257 578,17	991 868,19	5 951 209,13		
Расходы будущих периодов	499 566,36		521 555,42		467 091,97	
Резервы сомнительных долгов	26 170,26		573 605,12		137 850,52	
Итого	82 247 942,79	190 189 687,02	73 024 172,19	174 824 136,03	113 386 184,06	48 187 759,76
Стр. 1180 Баланса		107 942		101 800		
Стр. 1420 Баланса					66 178	

Генеральный директор

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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

тыс.руб.

Характер договора аренды	Характер деятельности, связанной с договором аренды	Арендные обязательства на 31.12.23	НДС по арендным обязательствам на 31.12.23	Проценты, начисленные на задолженность по аренде на 31.12.23
Аренда земельных участков	Деятельность, связанная с передачей электроэнергии и технологическим присоединением к распределительным электросетям	2 052	0	(325)
Аренда объектов электросетевого хозяйства		35 718	(4 674)	(5 946)
Аренда прочего имущества		2 366	(111)	(193)
Итого		40 136	(4 785)	(6 464)
Итого стр. 1450		28 887		

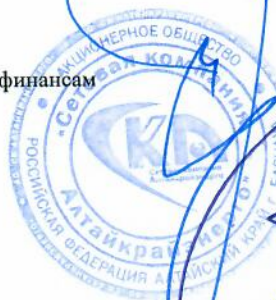
Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



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 2023 года	Удельный вес, %	За январь-декабрь 2022 года	Удельный вес, %
Выручка – всего, в том числе:	2110	4 230 895	100	3 616 999	100
Передача электроэнергии		3 797 178	89,75	3 383 710	93,55
Технологическое присоединение		91 756	2,17	37 187	1,03
Прочая выручка		341 961	8,08	196 102	5,42

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023 года	Удельный вес, %	За январь-декабрь 2022 года	Удельный вес, %
Себестоимость – всего, в том числе:	2120	3 320 084	100	2 886 296	100
Передача электроэнергии		3 018 213	90,91	2 691 981	93,27
Технологическое присоединение		10 718	0,32	24 626	0,85
Прочая себестоимость		291 153	8,77	169 689	5,88

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Прочие доходы – всего, в том числе:	50 687	142 578
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	3 287	4 502
Доходы от сдачи имущества в аренду	12 210	11 514
Доходы в виде излишков ТМЦ, выявленных инвентаризацией	227	3 436
Доходы от безвозмездного полученного имущества, работ, услуг и имущественных прав	8 543	2 029
Доходы в виде стоимости ТМЦ, полученных при ликвидации ОС	804	1 545
Доходы от реализации ценных бумаг и финансовых инструментов		69 789
Прибыль прошлых лет выявленная в текущем периоде	2 669	7 782
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	5 407	4 196
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	745	4 527
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	650	398
Доходы от возмещения причиненного ущерба	11 422	22 620
Доходы по соглашению о компенсации затрат	4 131	9 493
Прочие доходы	592	747

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024



**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

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

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

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Прочие расходы – всего, в том числе:	64 679	108 650
Выбытие иных активов	2 214	2 032
Расходы на эмиссию и обслуживание ЦБ	30	31
Услуги банка	414	409
Судебные расходы (госпошлина)	408	960
Выплаты персоналу в соответствии с коллективным и трудовыми договорами (включая страховые взносы)	7 115	5 546
Расходы социального и культурно-массового характера	16 589	10 673
Благотворительность и спонсорская помощь	965	2 876
Расходы по договорам сдачи имущества в аренду	1223	983
Расходы по выбытию основных средств включая остаточную стоимость	2 941	4 706
Расходы по выбытию объектов незавершенного строительства	10 982	
Расходы от реализации ценных бумаг и финансовых инструментов		64 223
Резерв по сомнительным долгам		35
Убытки прошлых лет	13 190	10 501
НДС не принимаемый к возмещению из бюджета	122	82
Возмещение ущерба	861	252
Пени, штрафы, неустойки	10	145
Списание дебиторской задолженности	1 805	594
Членские взносы, квоты	2 785	3 011
Прочие расходы	3 025	1 591

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024



 **ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелкина 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	518 102	20	103 620	Условный расход по налогу на прибыль
2	Постоянные разницы, всего в том числе:	42 746	20	8 549	Постоянное налоговое обязательство (актив)
	Расходы, не учитываемые при формировании налоговой прибыли, из них:	54 942	20	10 988	Постоянное налоговое обязательство
	Убытки прошлых периодов, выявленные в отчетном году	13 099	20	2 620	
	Расходы социального характера	23 135	20	4 627	
	Прочие расходы	14 374	20	2 875	
	Расходы не принимаемые в затратах	4 334	20	867	Постоянный налоговый актив
	Доходы, не учитываемые при формировании налоговой прибыли (сч 91)	(12 196)	20	(2 439)	
3	Убытки перенесенные на будущее	(161)	20	(32)	Отложенный налоговый актив
4	Вычитаемые временные разницы	46 119	20	9 224	Отложенное налоговое обязательство
5	Налогооблагаемые временные разницы	41 753	20	8 351	Текущий налог на прибыль
6	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	648 559	20	129 712	

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

тыс. руб.

Показатели	2023	2022
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	408 277	331 634
Средневзвешенное количество акций, шт.	2 757 847	2 757 847
Базовая прибыль на акцию тыс. руб.	0,148041933	0,120251051
Прибыль, приходящаяся на 1 акцию в рублях	148,04	120,25

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024

группа
ФИНАНСЫ

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

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	2023 год	2022 год
	Прочие поступления по текущим операциям	37 917	32 631
1	Возврат от поставщиков	2 068	4 111
2	Возврат госпошлины	227	230
3	Штрафы, пени, неустойки признанные/по решению суда	1 353	2 287
4	Денежное обеспечение конкурсной заявки	7 579	7 654
5	Поступления по возмещению причиненного ущерба	2 055	1 297
6	Возврат подотчетных сумм	4 340	3 195
7	Возврат по иным основаниям	2 362	1 253
8	Поступления по страховым случаям	463	10
9	Ошибочные платежи	1 605	1 195
10	Возврат налогов		233
11	Поступления по договорам уступки права требования долга, перевод долга		1 450
12	Поступления компенсаций, возмещение расходов страхователя	259	767
13	Расчеты в части НДС	15 606	8 949

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

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование	2023	2022
	Прочие платежи по текущим операциям	141 441	186 723
1	Оплата мероприятий непроизводственной деятельности	1 662	1 178
2	Оплата услуг банков	419	411
3	Оплата добровольных членских взносов в общественные и иные НКО	491	400
4	Взносы за участие в тендере	2 667	272
5	Судебные издержки, штрафы	422	451
6	Госпошлина	230	221
7	Возмещение причиненных убытков	119	263
8	Квоты рабочих мест инвалидам	2 305	2 488
9	Командировочные расходы	25 168	15 628
10	Взносы СРО, лицензии	280	3 876
11	Страхование ДМС, ОСАГО, ОСОПО	4 379	3 373
12	Аренда имущества и земли	10 977	10 351
13	Налоги	484 648	371 943
14	Возвраты покупателям, поставщикам	4 711	260
15	Возврат ошибочно перечисленных денежных средств за эл.энергию	1 101	852
16	Оплата услуг ГИБДД и других органов гос. надзора	436	142
17	Оплата прочих расходов	3 470	2 476
18	Оплата медицинского осмотра при приеме на работу	787	744
19	Возврат (Отток) задатков в обеспечение конкурсных заявок и выполнения договоров	7 029	7 554
20	Платежи в связи с приобретением прав требования денежных средств к другим лицам		63 280
21	Расчеты в части НДС	(409 860)	(299 440)

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024

**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

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

7.1 Государственная помощь (стр. 1530 – Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 01.01.2023	2023		На 31.12.2023	На 01.01.2022	2022		На 31.12.2022
		Получено	Использовано			Получено	Использовано	
Получено бюджетных средств, в том числе:	0	511	(511)	0	20 291	587	(20 878)	0
1. На текущие расходы								
2. На вложения во внеоборотные активы	0			0	20 291		20 291	0
3. Прочие цели, в том числе:		511	(511)	0		587	(587)	0
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний		511	(511)	0		587	(587)	0

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

Доходы будущих периодов	На 01.01.2023	2023		На 31.12.2023	На 01.01.2022	2022		На 31.12.2022
		Получено	Использовано			Получено	Использовано	
ПО "СИДЭ" № 13326	18 262		4 058	14 204	0	20 291	2 029	18 262
Итого	18 262	0	4 058	14 204	0	20 291	2 029	18 262

Генеральный директор

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

25 марта 2024 г.



ГРУППА
ФИНАНСЫ

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



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 60

листа(ов)

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

