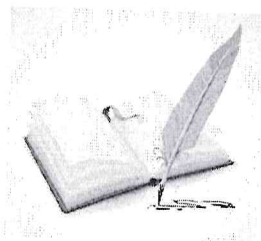


Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская фирма  
**КОНСАЛТИНГ - АУДИТ**  
656015, Россия, Алтайский край, город Барнаул,  
проспект Социалистический, 109, офис 437,  
тел/факс (3852) 62-38-49, e-mail: [barnaulkonsalting@mail.ru](mailto:barnaulkonsalting@mail.ru)



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества  
«Барнаульская горэлектросеть»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Барнаульская горэлектросеть» (ОГРН 1022200903383, 656015, Алтайский край, город Барнаул, улица Дёповская, дом 19), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

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

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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







в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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 акционерами, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Васильева Данута Леонардовна  
(ОРНЗ 21606088871)

Директор ООО Аудиторская фирма «Консалтинг-аудит»  
Чащина Галина Васильевна  
(ОРНЗ 21606088926)



Аудиторская организация:

ООО Аудиторская фирма «Консалтинг-аудит»,

ОГРН 1152225002775,

656015, город Барнаул, проспект Социалистический, дом 109, офис 437

член саморегулируемой организации auditors ASSOCIATION «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606059618

Дата аудиторского заключения

«27» марта 2023 года

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

Организация АО "Барнаульская горэлектросеть"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Торговля электрической энергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 656015, г. Барнаул, ул. Дёповская, д.19

Коды		
0710001		
31	12	2022
03247830		
2221008019		
35.14		
47	49	
384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО Аудиторская фирма "Консалтинг-аудит"  
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	2221218263
ОГРН/ОГРНИП	1152225002775

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
табл.1.1	Нематериальные активы	1110	17328	29142	9962
табл.2.1	Основные средства	1150	169610	72911	51454
	в том числе:				
	арендованное имущество	1151	59644	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21540	1954	1352
табл.1.1	Прочие внеоборотные активы	1190	194788	3319	-
	Итого по разделу I	1100	403266	107326	62768
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
табл.4.1	Запасы	1210	9064	4210	3718
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	3	2
табл.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	444111	131873	488318
табл.3.1	Финансовые вложения	1240	611818	783573	431223
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37181	31867	6772
	Прочие оборотные активы	1260	2722	2379	7088
	Итого по разделу II	1200	1104917	953905	937121
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>1508183</b>	<b>1061231</b>	<b>999889</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	9134	9134	9134
	Переоценка внеоборотных активов	1340	23807	23848	24294
	Резервный капитал	1360	2285	2285	2285
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	955054	617933	147225
	Итого по разделу III	1300	990280	653200	182938
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Отложенные налоговые обязательства	1420	33159	6603	5393
	Прочие обязательства	1450	60934	-	-
	Итого по разделу IV	1400	94093	6603	5393
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	-	-	88556
таб.5.3	Кредиторская задолженность	1520	412548	391851	716446
	Оценочные обязательства	1540	11262	9577	6556
	Итого по разделу V	1500	423810	401428	811558
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>1508183</b>	<b>1061231</b>	<b>999889</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Кабаев С.И. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) Лезнова Н.М. (расшифровка подписи)  
" 24 " марта 2023 г.





## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 22 г.

Организация АО "Барнаулская горэлектросеть"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электрической энергией  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Акционерное общество \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
03247830		
2221008019		
35.14		
47	49	
384 (385)		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За _____ год _____ 20 22 г.	За _____ год _____ 20 21 г.
-	Выручка	2110	6667262	6227663
Табл.6	Себестоимость продаж	2120	( 6233931 )	( 5895925 )
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	433331	331738
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	433331	331738
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	6311	14637
-	Проценты к уплате	2330	( 994 )	( 171 )
-	Прочие доходы	2340	98485	195181
-	Прочие расходы	2350	( 171155 )	( 39954 )
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	365978	501431
-	Налог на прибыль	2410	( 44993 )	( 6166 )
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	( 45899 )	( 5558 )
-	отложенный налог на прибыль	2412	905	( 608 )
-	Прочее	2460	( 3 )	( 5 )
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	320982	495260

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За _____ год _____ 20 22 г.	За _____ год _____ 20 21 г.
-	<b>СПРАВОЧНО</b>			
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	320982	495260
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2500	0,351	0,542

Руководитель \_\_\_\_\_ Кабаев С.И.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 20 23 г.



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Лезнова Н.М.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

**Примечания**

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

## Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Коды		
	0710004	
31	12	2022
03247830		
2221008019		
35.14		
47	49	
384		

Организация АО "Барнаульская горэлектросеть" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электрической энергией по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Акционерное общество \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

### 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 20 20 г. <sup>1</sup>	3100	9134	( - )	24294	2285	147225	182938
<u>За 20 21 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	495263	495263
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 446 )	x	446	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	3200	9134	( - )	23848	2285	617933	653200
<u>За 20 22 г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	371417	371417
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:							
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( 41 )	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. <sup>3</sup>	3300	9134	( - )	23807	2285	955054	990280



Форма 0710004 с. 2

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 21 г. <sup>2</sup> за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	182938	495260	( 24998 )	653200
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	31502	31502
после корректировок	3500	182938	495260	6504	684702
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	147225	495260	( 24552 )	617933
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	31502	31502
после корректировок	3501	147225	495260	6950	649435

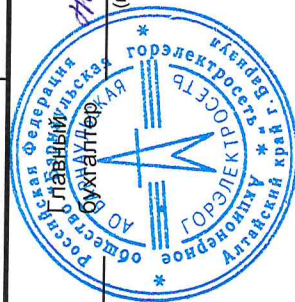
## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	990280	653200	182938

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
Кабаев С.И. \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (подпись)  
Лезнова Н.М. \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

" 24 " \_\_\_\_\_ марта 20 23 г.



Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

### 1. Нематериальные активы

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. <sup>1</sup>	41836	( 12694 )	8947	( - )	( - )	( 20761 )	-	-	50783	( 33455 )	
	5110	за 20 21 г. <sup>2</sup>	15730	( 5768 )	26106	( - )	( - )	( 6926 )	-	-	41836	( 12694 )	
в том числе:	5101	за 20 22 г. <sup>1</sup>	15730	( 8914 )	-	( - )	( - )	( 3146 )	-	-	15730	( 12060 )	
Интернет-сайт	5111	за 20 21 г. <sup>2</sup>	15730	( 5768 )	-	( - )	( - )	( 3146 )	-	-	15730	( 8914 )	

#### 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. <sup>4</sup>	18186	20 21 г. <sup>2</sup>	20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5130		18186	-	-
В том числе:					
Исключительные права на ПО	5131		18186	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5170	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
в том числе:	5161	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5171	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3319	( - )	( 8947 )	-	
	5190	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( 26106 )	3319	
в том числе:	5181	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3319	( - )	( 8947 )	-	
	5191	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( 26106 )	3319	
<i>Неисключительные права на ПО</i>							

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	Корректировки по ФСБУ 6/2020	накопленная амортизация <sup>6</sup>	Корректировки по ФСБУ 6/2020	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
								первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. <sup>1</sup>	209181	28760	( 136270 )	45447	52799	( 6920 )	11499	( 34886 )	-	-	283820	( 114210 )		
	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	173876	( - )	( 122422 )	-	42573	( 7268 )	7268	( 21116 )	-	-	209181	( 136270 )		
из них Основные средства организации	5201	за 20 22 г. <sup>1</sup>	209181	( 6070 )	( 136270 )	45447	15653	( 5512 )	11456	( 23919 )	-	-	213252	( 103286 )		
	5211	за 20 21 г. <sup>2</sup>	173876	-	( 122422 )	-	42573	( 7268 )	7268	( 21116 )	-	-	209181	( 136270 )		
в том числе:	5202	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
Земельные участки	5212	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
	5203	за 20 22 г. <sup>1</sup>	27662	( - )	( 7784 )	-	-	( - )	-	( 306 )	-	-	27662	( 8090 )		
Здания	5213	за 20 21 г. <sup>2</sup>	27662	( - )	( 7479 )	-	-	( - )	-	( 305 )	-	-	27662	( 7784 )		
	5204	за 20 22 г. <sup>1</sup>	340	( - )	( 176 )	-	825	( - )	-	( 88 )	-	-	1165	( 264 )		
Сооружения	5214	за 20 21 г. <sup>2</sup>	340	( - )	( 156 )	-	-	( - )	-	( 20 )	-	-	340	( 176 )		
	5205	за 20 22 г. <sup>1</sup>	57982	( 1733 )	( 49031 )	19332	6316	( 355 )	1068	( 3477 )	-	-	62210	( 32108 )		
ИКТ оборудование	5215	за 20 21 г. <sup>2</sup>	53305	( - )	( 48092 )	-	5801	( 1124 )	1124	( 2063 )	-	-	57982	( 49031 )		
	5206	за 20 22 г. <sup>1</sup>	75353	( 4221 )	( 66693 )	23147	246	( 401 )	9280	( 11511 )	-	-	70977	( 45777 )		
Приобретенный и хозяйственный инвентарь	5216	за 20 21 г. <sup>2</sup>	77831	( - )	( 55598 )	-	1083	( 3561 )	3561	( 14656 )	-	-	75353	( 66693 )		
	5207	за 20 22 г. <sup>1</sup>	47728	( - )	( 12529 )	2911	8266	( 4756 )	1108	( 8537 )	-	-	51238	( 17047 )		
Транспортные средства	5217	за 20 21 г. <sup>2</sup>	14622	( - )	( 11063 )	-	35689	( 2583 )	2583	( 4049 )	-	-	47728	( 12529 )		
	5208	за 20 22 г. <sup>1</sup>	116	( 116 )	( 57 )	57	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
Объекты интеллектуальной собственности	5218	за 20 21 г. <sup>2</sup>	116	( - )	( 34 )	-	-	( - )	-	( 23 )	-	-	116	( 57 )		
	5209	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	34830	( - )	-	37146	( 1408 )	43	( 10967 )	-	-	70568	( 10924 )		
Арендованное имущество	5219	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	241314	( - )	( 46526 )	194788
	5250	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	42573	( - )	( 42573 )	-
	5241	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Транспортные средства	5251	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	35689	( - )	( 35689 )	-
	5242	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	155715	( - )	( 15653 )	140062
ИКТ оборудование	5252	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	6884	( - )	( 6884 )	-
	5243	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	54726	( - )	( - )	54726
Здания и сооружения	5253	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5243	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	30873	( - )	( 30873 )	-
Арендное имущество	5253	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5243	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	82	-
	5261	82	-
ИКТ оборудование	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	20415	16580	16580
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	597	24156	9397
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	( - )
	5311	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	( - )
в том числе:	5302	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	( - )
	5312	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	( - )
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. <sup>1</sup>	798189	( 14616 )	239213	( 417375 )	96	6311	-	626338	( 14520 )	( 14520 )
	5315	за 20 21 г. <sup>2</sup>	804345	( 373122 )	480637	( 486793 )	358506	-	-	798189	( 14616 )	( 14616 )
в том числе:	5306	за 20 22 г. <sup>1</sup>	798189	( 14616 )	239213	( 417375 )	96	6311	-	626338	( 14520 )	( 14520 )
	5316	за 20 21 г. <sup>2</sup>	804345	( 373122 )	480637	( 486793 )	358506	-	-	798189	( 14616 )	( 14616 )
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. <sup>1</sup>	798189	( 14616 )	239213	( 417375 )	96	6311	-	626338	( 14520 )	( 14520 )
	5310	за 20 21 г. <sup>2</sup>	804345	( 373122 )	480637	( 486793 )	358506	-	-	798189	( 14616 )	( 14616 )

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4210	( - )	30487	( 25633 )	-	-	-	9064	( - )	( - )
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	3718	( - )	18990	( 18498 )	-	-	-	4210	( - )	( - )
в том числе:	5401	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4210	( - )	30487	( 25633 )	-	-	-	9064	( - )	( - )
	5421	за 20 21 г. <sup>2</sup>	3718	( - )	18990	( 18498 )	-	-	-	4210	( - )	( - )
Материалы	5402	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	( - )
	5422	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )	( - )



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	ПОСТУПЛЕНИЕ		ВЫБЫЛО			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>6</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 690 335	( 1 558 462 )	1 067 321	1 751	( 668 839 )	( - )	( 86 703 )	-	2 089 276	( 1 645 165 )
	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1 788 896	( 1 300 578 )	1 612 634	2 194	( 1 713 389 )	( - )	( 257 884 )	-	1 690 335	( 1 558 462 )
в том числе:	5511	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 689 043	( 1 558 462 )	1 067 321	1 751	( 668 839 )	( - )	( 86 703 )	-	2 089 276	( 1 645 165 )
Покупатели, поставщики	5531	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1 788 894	( 1 300 578 )	1 611 342	2 194	( 1 713 387 )	( - )	( 257 884 )	-	1 689 043	( 1 558 462 )
	5512	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 292	( - )	9 077	-	( 1 292 )	( - )	( - )	-	9 077	( - )
Прочая задолженность	5532	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2	( - )	1 292	-	( 2 )	( - )	( - )	-	1 292	( - )
	5500	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1 690 335	( 1 558 462 )	1 067 321	1 751	( 668 839 )	( - )	( 86 703 )	x	2 089 276	( 1 645 165 )
Итого	5520	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1 788 896	( 1 300 578 )	1 612 634	2 194	( 1 713 389 )	( - )	( 257 884 )	x	1 690 335	( 1 558 462 )

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 414 331	-	620 454	-	408 163	-
в том числе: Покупателей, заказчиков и др.	5541	1 414 331	-	620 454	-	408 163	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		погашение	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>			
Долгосрочные арендные обязательства	5551	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	60 934	-	( - )	( - )	60 934
	5571	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. <sup>1</sup>	391 851	408 741	-	( 386 811 )	( 1 233 )	412 548
	5580	за 20 21 г. <sup>2</sup>	716 446	366 340	-	( 690 239 )	( 696 )	391 851
в том числе: Поставщикам	5581	за 20 22 г. <sup>1</sup>	212 708	213 983	-	( 212 708 )	( - )	213 983
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	189 446	212 708	-	( 189 446 )	( - )	212 708
Покупателям	5582	за 20 22 г. <sup>1</sup>	92 134	97 863	-	( 87 538 )	( 949 )	101 510
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	395 724	66 940	-	( 369 901 )	( 629 )	92 134
Прочим кредиторам	5583	за 20 22 г. <sup>1</sup>	87 009	96 895	-	( 86 565 )	( 284 )	97 055
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	131 276	86 692	-	( 130 892 )	( 67 )	87 009
Итого	5550	за 20 22 г. <sup>1</sup>	391 851	469 675	-	( 386 811 )	( 1 233 )	473 482
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	716 446	366 340	-	( 690 239 )	( 696 )	391 851

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 22 г. <sup>4</sup>	20 21 г. <sup>2</sup>
Всего	5590	-	-
в том числе: Поставщикам	5591	-	-
Прочая	5592	-	-



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1</sup>	3а 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	3 017 224	2 832 977
Расходы на оплату труда	5620	217 738	194 028
Отчисления на социальные нужды	5630	60 476	54 518
Амортизация	5640	44 681	28 042
Прочие затраты	5650	2 893 812	2 786 360
Итого по элементам	5660	6 233 931	5 895 925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 233 931	5 895 925

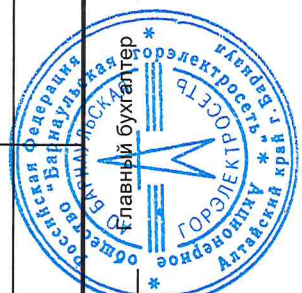
### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9577	6958	( 5272 )	( - )	11262
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	9577	6958	( 5272 )	( - )	11262

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	88556
в том числе: Поручительство	5801	-	-	88556
Залог ЦБ	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: Поручительство	5811	-	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Кабаев С.И. (расшифровка подписи) \*  
 (подпись) \_\_\_\_\_ Лезнова Н. М. (расшифровка подписи)  
 \* (подпись) \_\_\_\_\_



" 24 " \_\_\_\_\_ марта 20 23 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год **20 22** г.

Коды		
0710005		
31	12	2022
03247830		
2221008019		
35.14		
1 22 47		49
384		

Организация АО "Барнаульская горэлектросеть" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности: \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
публичные акционерные общества / иная смешанная российская собственность по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 21 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	6 103 440	6 010 090
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 071 678	5 729 759
прочие поступления	4119	31 762	280 331
Платежи - всего	4120	( 6 113 722 )	( 5 432 694 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 5 673 603 )	( 5 116 467 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 279 249 )	( 247 897 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 994 )	( 303 )
налога на прибыль организаций	4124	( 56 388 )	( 4 927 )
прочие платежи	4129	( 103 488 )	( 63 100 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 10 282 )	577 396
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	342 724	5 131
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4212	2 724	1 667
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	340 000	3 464
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		0	0
Платежи - всего	4220	( 302 129 )	( 444 016 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 140 195 )	( 91 016 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 161 934 )	( 353 000 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	40 595	( 438 885 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	0	35
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	12
прочие поступления	4319	0	23
Платежи - всего	4320	( 24 999 )	( 113 451 )
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 24 999 )	( 25 015 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 0 )	( 88 436 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 24 999 )	( 113 416 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>5 314</b>	<b>25 095</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>31 867</b>	<b>6 772</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>37 181</b>	<b>31 867</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Кабаев С.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лезнова Н.М.

(подпись)

Лезнова Н.М.

(расшифровка подписи)

" 24 " \_\_\_\_\_ марта 20 23 г.





**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**АО «Барнаульская горэлектросеть»**  
**за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Барнаульская горэлектросеть» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 2008 г. № 1999г. № 43н в редакции изменений, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в редакции изменений.

Бухгалтерская отчетность АО «Барнаульская горэлектросеть» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Открытое акционерное общество «Барнаульская горэлектросеть» создано путем реорганизации арендного предприятия «Барнаульская горэлектросеть» на основании Постановления администрации Железнодорожного района г. Барнаула от 01.07.99 г. № 1717. Зарегистрировано Инспекцией МНС по Железнодорожному району г. Барнаула в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1022200903383 от 31 октября 2002 г. Уставный капитал Общества составляет 9 134 тыс. руб., 49 % которого принадлежит Комитету по управлению муниципальной собственностью г. Барнаула.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля электроэнергией.

С 1 октября 2006 г. ОАО «Барнаульская горэлектросеть» осуществляет деятельность по сбыту электрической энергии и **является гарантирующим поставщиком** с зоной деятельности в границах балансовой принадлежности электрических сетей ООО «Барнаульская сетевая компания», к которым присоединены потребители, подлежащие обслуживанию АО «Барнаульская горэлектросеть» по договорам энергоснабжения.

Приказом ФСТ России от 04.07.2007 № 148-э ОАО «Барнаульская горэлектросеть» включено в Федеральный информационный реестр гарантирующих поставщиков и зон их деятельности.

Решением Правления Некоммерческого партнерства «Администратор торговой системы (далее НП «АТС»)) от 13.08.2007 № 59 **ОАО «Барнаульская горэлектросеть» присвоен статус субъекта оптового рынка** под регистрационным номером: **2.3.0221**.

С 1 января 2008 года ОАО «Барнаульская горэлектросеть» осуществляет покупку электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии и мощности.

Общество располагается в Железнодорожном районе г. Барнаула по адресу:  
г. Барнаул, ул. Деповская, 19.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г. составила 318 чел.

Общее количество акционеров 21, из них 18 – физические лица.

Всего Обществом было выпущено 1 055 900 акций, номинальной стоимостью – 10 руб. Все акции, эмитированные Обществом, полностью оплачены.

За 2001 год Обществом выкуплено у акционеров 142 457 акций, что составляет 13,5 % от общего количества акций,

в том числе:

– 105 590 акций (10 % от общего количества акций) выкуплено по Решению Совета директоров от 23.06.2000 № 9;

– 36 867 акций (3,5 % от общего количества акций) выкуплено по Решению общего собрания акционеров от 23.03.2001.

На основании решения общего собрания акционеров от 19.03.02 уставный капитал Общества уменьшен на 1 424 570 руб. (10 руб. × 142 457).

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москве.

31 октября 2014 г. на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Барнаульская горэлектросеть» (Протокол от 31.10.2014) изменилось наименование Общества: публичное акционерное общество «Барнаульская горэлектросеть» (запись в ЕГРЮЛ внесена 20 ноября 2014 г.).

20 февраля 2015 г. на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Барнаульская горэлектросеть» (Протокол от 26.02.2015) изменилось наименование Общества: акционерное общество «Барнаульская горэлектросеть» (16 марта 2015 г. внесена запись в ЕГРЮЛ).

Генеральным директором Общества является Кабаев Сергей Иванович, избранный решением общего собрания акционеров АО «Барнаульская горэлектросеть» (Протокол от 07.06.2022).

Годовой отчет и бухгалтерская отчетность акционерного общества «Барнаульская горэлектросеть» размещается в сети Интернет на сайте: [www. bges.ru](http://www.bges.ru).

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 г., утвержденной приказом от 30.12.2021 № 135.

### **2.1. Основа составления**

Учетная политика Общества сформирована на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н и других действующих положений по бухгалтерскому учету.

### **2.2. Нематериальные активы**

В качестве нематериальных активов учитываются наряду с исключительными правами и неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности.

Объекты нематериальных активов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В бухгалтерской отчетности величина нематериальных активов показана по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по материальным активам начисляется линейным способом.

### **2.3. Основные средства**

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Норма амортизации по объектам основных средств определяется исходя из срока полезного использования, установленного предприятием самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов (без НДС).



В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации накопленной за все время эксплуатации.

Последствия изменений, внесенных в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражались перспективным способом, ФСБУ 6/2020 альтернативным способом, ФСБУ 25/2018 упрощенным способом. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды не пересчитывались.

#### **2.4. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждого вида материальных запасов в момент их отпуска.

При передаче в эксплуатацию спецодежды и спецоборудования, квалифицируемых как запасы, производится единовременное списание их стоимости на затраты с отражением на забалансовом счете до истечения срока использования.

Активы стоимостью до 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев относились на расходы текущего периода.

#### **2.5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, списание их осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся. Если нельзя было определить срок, к которому относятся произведенные расходы, то такие расходы признавались в момент их возникновения. Общество отражает расходы по доработке (модернизации) НМА в качестве расходов будущих периодов и списывает их в течении оставшегося срока использования НМА.

#### **2.6. Задолженность поставщиков, покупателей и заказчиков**

В соответствии Правилами функционирования розничных рынков электрической энергии на розничных рынках электрическая энергия (мощность) поставляется потребителям, относящимся к категории «Население» по регулируемым ценам (тарифам). Тарифы на электрическую энергию (мощность) для населения и потребителей, приравненных к тарифной группе «Население», на отчетный год устанавливаются Решением Управления Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов и публикуются в газете «Алтайская правда» и на сайте [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)

Объемы, приобретаемые на оптовом рынке электрической энергии (мощности) по регулируемым ценам (тарифам) гарантирующим поставщиком, определяются в соответствии с Правилами функционирования оптового рынка.

Продажа остальных объемов электрической энергии (мощности), поставляемых покупателям на территориях субъектов Российской Федерации оплачивается по свободным (нерегулируемым) ценам в рамках предельных уровней нерегулируемых цен на розничных рынках.

Предельные уровни нерегулируемых цен на розничных рынках рассчитываются в соответствии с Правилами функционирования оптового рынка, публикуются ежемесячно на официальном сайте Общества [www.bges.ru](http://www.bges.ru) в разделе «Розничный рынок».



Сбытовые надбавки гарантирующего поставщика электрической энергии АО «Барнаульская горэлектросеть» на отчетный год устанавливаются Решением Управления Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов и публикуются на официальном сайте Управления Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов [www.altaitarif22.ru](http://www.altaitarif22.ru), а также на сайте [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и отражается на забалансовом счете «007».

Задолженность поставщиков, покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями, отражалась в составе резерва сомнительных долгов, созданного на конец отчетного периода.

Дебиторская задолженность поставщиков, покупателей и заказчиков в бухгалтерской отчетности показана за минусом резерва сомнительных долгов.

## 2.7. Инвентаризация

Инвентаризация материальных ценностей, НМА, основных средств, незавершенного строительства проведена по состоянию на 01.11.2022, расчетов и обязательств на 31.12.2022. В ходе проведенной инвентаризации имущества излишки и недостачи не выявлены.

## 2.8. Ремонт производственных основных средств

Расходы на все виды ремонтов (текущий, капитальный), произведенные Обществом в отчетном году как хозяйственным, так и подрядным способом, включены в себестоимость продукции отчетного периода по фактическим затратам.

## 2.9. Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы, собранные на счете 26 списываются полностью на себестоимость проданных продукции, работ, услуг в ДТ счета 20 по видам деятельности пропорционально прямым затратам, в т. ч. по деятельности «Сбыт электроэнергии» по номенклатурным группам согласно утвержденному количеству точек поставки на отчетный период:

Население городское	Население сельское	Исполнители коммунальных услуг	Приравненные к населению прочие	Прочие потребители менее 670 кВт	Прочие потребители от 670 кВт до 10 МВт	Прочие потребители выше 10 МВт	Сетевые компании

Общество не распределяет общехозяйственные расходы на коммерческие и управленческие.

## 2.10. Общепроизводственные расходы

Общепроизводственные расходы, собранные на счете 25, списываются в ДТ счета 20 пропорционально прямым затратам по видам деятельности, в том числе: по деятельности «Сбыт электроэнергии» распределяются пропорционально номенклатурным группам согласно утвержденному количеству точек поставки на отчетный период.

## 2.11. Транспортные расходы

Затраты, собранные на счете 23 «Затраты по транспортному обслуживанию», списываются полностью на себестоимость проданных продукции,

работ, услуг в ДТ счета 20 пропорционально прямым затратам по видам деятельности, в том числе: по деятельности «Сбыт электроэнергии» распределяются пропорционально точкам поставки. При выполнении строительно-монтажных работ хозяйственным способом (счет 08) затраты по транспортному обслуживанию распределяются пропорционально отработанным машино-часам по каждому виду деятельности.

#### **2.12. Признание дохода и расхода**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, расходы Общества признавалась для целей бухгалтерского учета по методу начисления.

#### **2.13. Изменения в учетной политике**

В учетную политику на 2022 год вносились изменения в связи вступлением в силу новых стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

### **3. ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ И ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ГОД**

Показатели бухгалтерской отчетности за 2022 г. не сопоставимы с показателями предыдущих 2021, 2020 гг. в связи вступлением с 01.01.2022 в силу новых стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, в соответствии с которыми 31 декабря 2021 г. в межотчетный период Обществом осуществлены бухгалтерские записи, которые не формировали показатели 2021 года, но сформировали показатели 2022 года.

### **4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **4.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)**

В отчетном периоде Обществом продолжал эксплуатироваться созданный в 2019 году нематериальный актив «Онлайн-сервис «Личный кабинет» первоначальной стоимостью 15 730 тыс. руб. В течении отчетного периода введено объектов НМА в виде программных продуктов с неисключительными правами общей стоимостью 8 947 тыс. руб., в том числе, программный продукт АИС «Omni-US» по сбыту электроэнергии населению первоначальной стоимостью 7 341 тыс. руб. Первоначальная стоимость всех объектов НМА на конец отчетного периода составляет 50 783 тыс. руб., величина износа составила 33 455 тыс. руб. или 66%. Амортизация по материальным активам начислялась линейным способом. В результате инвентаризации НМА признаков обесценения не выявлено, НМА с полностью погашенной стоимостью на конец отчетного периода отсутствуют.

#### **4.2. Основные средства (стр. 1150-1151 Бухгалтерского баланса)**

##### **Стоимость основных средств по группам**

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость в % к итогу



Здания	27 662	19 572	17,8
Сооружения	1 165	901	0,8
Оборудование, инвентарь	70 977	25 200	22,9
Транспортные средства	51 238	34 191	31,1
ИКТ оборудование	62 210	30 102	27,4
Прочие объекты	0	0	0
<b>Итого:</b>	<b>213 252</b>	<b>109 966</b>	<b>100</b>

В 2022 году Обществом введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 15 653 тыс. руб., что в 2,7 раза ниже показателя прошлого отчетного периода. На модернизацию объектов основных средств за отчетный период направлено 82 тыс. руб..

Приобретено «малоценных» объектов основных средств стоимостью до 100 000 руб. за единицу на общую сумму 3 024 тыс. руб.

За отчетный год начислена амортизация в сумме 23 919 тыс. руб.

Начисленный износ за счет обновления основных средств, а также, в связи с увеличением срока полезного использования самортизированных объектов (требования ФСБУ 6/2020) снизился на 24% и составил 103 286 тыс. руб. или 48,4 %, в том числе:

Здания	- 29,2 %
Сооружения	- 22,7 %
Оборудование, инвентарь	- 64,5 %
Транспортные средства	- 33,3 %
ИКТ оборудование	- 51,6 %

Стоимость арендованных основных средств в соответствии с правилами бухгалтерского учета, предусмотренными ФСБУ 25/2018, на конец отчетного периода составила 59 644 тыс. руб.

С 01.01.2022 Общество применяет федеральный стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства", переход на новый стандарт осуществлялся альтернативным способом, в соответствии с которым, сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды не пересчитывались: в межотчетный период 2021-2022 гг. скорректированы входящие данные по основным средствам, сумма корректировки отнесена на нераспределенную прибыль.

#### **4.3. Незавершенное строительство (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)**

На начало отчетного периода у Общества отсутствовали незавершенные капитальные вложения. В течение года произведено затрат на приобретение основных средств (без учета арендованного имущества) на сумму 210 441 тыс. руб., введено в эксплуатацию основных средств на сумму 15 653 тыс. руб.

На начало отчетного периода признаны незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы расходы по изготовлению программного продукта с целью продажи электрической энергии населению АИС «Omni-US» в размере 3 319 тыс. руб. В течении отчетного года произведено затрат на приобретение НМА на сумму 5 628 тыс. руб., введено в эксплуатацию объектов НМА на сумму 8 947 тыс. руб. На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

С 01.01.2022 Общество применяет федеральный стандарт ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", переход на новый стандарт осуществлялся



перспективным способом, в соответствии с которым, сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды не пересчитывались.

#### **4.4. Материально-производственные запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года увеличилась в 2 раза и составила 9 064 тыс. руб., в том числе:

материалы	8 614 тыс. руб.
топливо	116 тыс. руб.
запасные части	43 тыс. руб.
хозяйственный инвентарь	112 тыс. руб.
спецодежда и обувь	120 тыс. руб.
продукты столовой	59 тыс. руб.

Увеличение материалов связано с покупкой приборов учета электрической энергии с целью реализации условий Федерального закона от 27.12.2018 N 522-ФЗ, обязывающего гарантирующего поставщика осуществлять их приобретение, установку и замену потребителям электрической энергии.

#### **4.5. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)**

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 131 873 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 444 111 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражена в балансе за минусом величины созданного резерва сомнительных долгов.

По сравнению с прошлым годом очищенная от сомнительных долгов общая дебиторская задолженность увеличилась в 3,4 раза.

Списана за счет резерва сомнительных долгов дебиторская задолженность, не реальная к взысканию, в сумме 30 374 тыс. руб.

#### **4.6. Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 Бухгалтерского баланса)**

На начало отчетного периода величина финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений составляла 783 573 тыс. руб., на конец периода 611 818 тыс. руб., снижение на 21,9 % за отчетный период обусловлено снижением свободных денежных средств, размещенных на короткий срок на депозитных счетах банков.

#### **4.7. Расходы будущих периодов (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)**

Расходы будущих периодов на конец отчетного года увеличились на 14,4 % и составили на конец периода 2 722 тыс. руб. Увеличение расходов будущих периодов связано с приобретением программного продукта для обеспечения информационной безопасности ТС «Солюшен» и справочно-образовательной системы «АКТИН 360».

#### **4.8. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)**

За отчетный период величина уставного капитала Общества не изменилась и составляет 9 134 тыс. руб. и состоит из 913 443 шт. акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая. Привилегированных акций Общество не размещало.

Из общего количества обыкновенных акций Общества принадлежит:

- Комитету по управлению муниципальной  
собственностью г. Барнаула

- 447 156 акций

#### 4.9. Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества был образован в результате переоценки основных средств. На начало отчетного периода добавочный капитал составлял 23 848 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение величины добавочного капитала на 41 тыс. руб. за счет выбытия объектов ОС, которые ранее дооценивались. Величина дооценки перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

#### 4.10. Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

На начало и конец отчетного периода задолженность по заемным средствам отсутствует, но в течении периода Обществом для осуществления производственной деятельности привлекались заемные средства банков.

#### 4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 391 851 тыс. руб., на конец периода 412 548 тыс. руб. Кредиторская задолженность увеличилась на 20 697 тыс. руб. или на 5,3 %.

В составе кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

задолженность поставщикам и подрядчикам	213 983 тыс. руб.
авансы, полученные от покупателей (без НДС)	101 510 тыс. руб.
задолженность персоналу по з/плате	8 255 тыс. руб.
задолженность по налогам, страховым платежам	80 986 тыс. руб.
прочая задолженность	7 814 тыс. руб.

Величина предварительной оплаты, поступившей от покупателей, отражена в составе кредиторской задолженности за вычетом суммы НДС в размере 20 299 тыс. руб.

#### 4.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
1. Выручка от продажи продукции, работ, услуг всего	6 227 663	6 667 262	439 599	+7,1
2. Себестоимость проданных продукции, работ, услуг, всего	5 895 925	6 233 931	338 006	+5,7
2. Прибыль от продаж	331 738	433 331	101 593	+30,6

**Выручка от реализации и себестоимость по сбытовой деятельности  
гарантирующего поставщика за 2022 год**



Наименование показателя	Сумма, в тыс. руб.	Доля в %
Выручка от реализации электроэнергии	6 655 696,48	X
Себестоимость (основные затраты 20, 23, 25, 26, 44 счета), в т.ч.:	6 200 622,87	100
- покупная электроэнергия на ОРЭМ	1 527 280,95	24,63
- покупная мощность на ОРЭМ	1 463 924,66	23,61
- услуги по передаче электроэнергии	2 786 935,59	44,95
- инфраструктурные платежи	9 787,06	0,16
- заработная плата персоналу	201 843,56	3,26
- страховые платежи	56 169,39	0,91
- амортизационные отчисления и НМА	42 856,99	0,69
- расходы на прием платежей населения за электрическую энергию	12 442,16	0,20
- расходы по приему показаний индивидуальных приборов учета у населения	4 100,92	0,07

*Анализ затрат на один рубль реализованной продукции работ, услуг  
(электроэнергии)*

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Затраты на рубль реализованных электроэнергии, работ, услуг	0,9467	0,9350	-0,0117	-1,2

За отчетный период затраты на рубль реализованных электроэнергии, работ, услуг снизились на 1,2 %.

#### 4.13. Прочие доходы и расходы

Прочие операционные доходы и расходы Общества с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
<b>1. Прочие доходы</b>	<b>104 796</b>	<b>209 818</b>
в том числе за счет:		
реализации основных средств и прочих активов	0	1667
выбытие прочих активов	132	52
проценты по договорам займа,	6311	14637
проценты по коммерческому кредиту, пени, неосновательное обогащение, штрафы, неустойки	26164	55811



списания кредиторской задолженности по сроку исковой давности	1089	696
возврата госпошлин, судебных расходов	1004	3728
прихода ТМЦ, оставшихся от списания активов	158	80
восстановление дебиторской задолженности процентов по депозиту банка	383	54
финансового обеспечения ФСС	63432	43021
корректировочные счета-фактуры на увеличение	116	106
присоединение резервов	5903	0
прочие доходы	96	89952
<b>2. Прочие расходы</b>	<b>8</b>	<b>14</b>
<b>в том числе:</b>	<b>172 149</b>	<b>40 125</b>
расходы по оплате налогов		
расходы по выбытию ОС и прочих активов	476	524
расходы по договорам цессии	814	51
судебные расходы, госпошлина	89	350
штрафы, пени, неосновательное обогащение	1703	6204
расходы на членские взносы	740	1509
страховые платежи	2373	2124
проценты за кредит	626	136
расходы по оформлению кредита	994	171
услуги банка, эквайринг, инкассация	239	355
созданные резервы	2290	2615
процентные расходы по аренде ОС	118762	0
корректировочные счета-фактуры на уменьшение	3435	0
прочие расходы	25593	7931
	14015	18155

За отчетный год величина прочих доходов по сравнению с предыдущим годом снизилась на 105 022 тыс. руб. или на 50 %, в основном за счет начисленных к получению экономических санкций. За отчетный период произошло существенное увеличение прочих расходов на 132 024 тыс. руб. или в 4,3 раза, в основном, за счет увеличения расходов на создание резервов в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету и величины корректировок объемов реализации за прошлые отчетные периоды.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются без НДС, величина которого составила 6 936 тыс. руб.

#### 4.14. Нераспределенная прибыль Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составила 617 933 тыс. руб., на конец отчетного периода 955 054 тыс. руб., за отчетный период произошло ее увеличение на 337 121 тыс. руб., что обусловлено величиной чистой прибыли, полученной по итогам работы за 2022 год и переходом с 01.01.2022 на новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Обоснование
<b>Увеличение нераспределенной прибыли,</b> всего	<b>371 458</b>	X
в том числе:		
- чистая прибыль за 2022 г.	320 982	Стр.2400 Ф.2
- увеличение срока полезного использования	50 431	ФСБУ 6/2020
- дооценка при выбытии основного средства	41	ФСБУ 6/2020
- неполученные дивиденды по сроку ИД	4	Ст.42 ФЗ №208-ФЗ
<b>Уменьшение нераспределенной прибыли,</b> всего	<b>34 337</b>	X
в том числе:		
-направлено на выплату дивидендов за 2021 г.	25 001	Протокол от 01.07.2022г.
- перевод ОС в «малоценные» (до 100 т.руб.)	1 461	ФСБУ 6/2020
-отложенные активы и обязательства (свернуто)	7 875	ФСБУ 6/2020, 25/2018

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

тыс. руб.

Наименование налога	2021 г.	2022 г.	отклонение
			Сумма (+) (-)
Налог на добавленную	200 054	166 120	-33 934
Налог на прибыль	5 558	45 899	40 341
Налог на доходы физических лиц	25 316	28 799	3 483
Страховые платежи	54 664	61 120	6 456
Налог на имущество	524	476	-48
Экологический сбор	28	33	5
Транспортный налог	160	341	181
<b>Итого:</b>	<b>286 304</b>	<b>302 788</b>	<b>16 484</b>

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 5,8% больше, чем в предыдущем году. Существенное увеличение произошло в основном по налогу на прибыль.

## 6.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

### Список аффилированных лиц на 01.01.2023

№ п/п	Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения аффилированного лица	Основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО,
-------	---	---------------------------------------	--	----------------------------	---	--



						%
1	2	3	4	5	6	7
1	Донгаузер Владислав Михайлович	г. Барнаул	Член совета директоров	30.06.2022	нет	нет
2	Есипенко Павел Владимирович	г. Барнаул	Член совета директоров	30.06.2022	нет	нет
3	Тесля Ирина Петровна	г. Барнаул	Член совета директоров	30.06.2022	нет	нет
4	Рябчун Сергей Васильевич	г. Барнаул	Член совета директоров	30.06.2022	нет	нет
5	Сунгурова Анна Изидоровна	г. Барнаул	Член совета директоров	30.06.2022	нет	нет
6	Колганов Владимир Николаевич	г. Барнаул	Председатель совета директоров	30.06.2022	нет	нет
7	Пашковский Сергей Николаевич	г. Барнаул	Член совета директоров	30.06.2022	нет	нет
8	Кабаев Сергей Иванович	г. Барнаул	Генеральный директор	07.06.2022	нет	нет
9	Гурьев Олег Григорьевич	г. Барнаул	Имеет право распоряжат -ся более чем 20% голосоу ющих акций общества	25.04.2008	20,147	20,147
10	Комитет по управлению имуществом г. Барнаула	г. Барнаул	Имеет право распоряжат -ся более чем 20% голосоу ющих акций общества	01.07.1999	48,953	48,953

Аффилированным лицам принадлежит 69,1 % акций Общества.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: акционеры Общества, основной управленческий персонал, в том числе члены Совета директоров.

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

- выплачены дивиденды акционерам за 2021 г. в сумме 25 001 тыс. руб., в том числе акционеру Гурьеву О.Г в сумме 5 037 тыс. руб., акционеру в лице Комитета по управлению имуществом г. Барнаула в сумме 12 239 тыс. руб.

- выплачены в соответствии с трудовыми договорами з/плата и прочие выплаты управленческому персоналу, в том числе генеральному директору, в сумме 66 487 тыс. руб.



- выплачено вознаграждение членам Совета директоров в течение отчетного периода на общую сумму 1 720 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами Общества в отчетном периоде не осуществлялись.

#### **Информация о бенефициарных владельцах.**

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – Закон N 115-ФЗ) ст. 6.1 "Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах", информация о бенефициарных владельцах компании раскрывается в ее отчетности. Настоящим сообщаем, что у Общества отсутствуют физические лица, которые в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

### **7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ**

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	320 981 732	495 259 504
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, (шт. акций)	913 443	913 443
Базовая прибыль на акцию (руб.)	351,40	542,19
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции, руб.	-	-

Чистая прибыль, приходящаяся на одну акцию, снизилась в отчетном году по сравнению с прошлым годом на 35 %.

### **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событием после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» будет являться выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2022 г. на основании решения общего собрания акционеров.

На конец отчетного периода осталось несколько незавершенных судебных разбирательств с контрагентами Общества, которые могут оказать влияние на финансовое состояние Общества:

Номер дела	Ответчик	Цена иска, тыс. руб.	Предмет спора
A03-12854/2022	ООО «ЕТРО»	558	Взыскание задолженности за потребленную электроэнергию и пени
A03-19667/2022	ООО УК «Нивада»	566	Взыскание задолженности за потребленную электроэнергию и пени
A03-20593/2022	МУП УК «Смарт»	1 942	Взыскание задолженности за потребленную электроэнергию и пени
A03-372/2023	ООО УК «Наследие»	1 142	Взыскание задолженности за потребленную электроэнергию и пени

A03-1068/2023	ООО Корпорация «Сиэн»	1 473	Взыскание стоимости безучетного потребления электроэнергии
A03-1940/2023	ТСЖ «Восток»	519	Взыскание задолженности за потребленную электроэнергию и пени

Во всех перечисленных судебных процессах Общество является истцом.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### **9. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)**

По состоянию на 31.12.2022 Обществом образованы резервы сомнительных долгов для целей бухгалтерского и налогового учета, резерв под обесценение финансовых вложений для целей бухгалтерского учета. Информация о наличии и движении резервов для целей бухгалтерского учета представлена в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Государственная помощь в соответствии с ПБУ 13/2000 в виде бюджетных ассигнований в отчетном году Обществу не представлялась.

### **11. УЧЕТ ЗАЙМОВ, КРЕДИТОВ И ЗАТРАТ ПО ИХ ОБСЛУЖИВАНИЮ (ПБУ 15/2008)**

В отчетном году Общество использовало кредитные ресурсы банка ПАО «Сбербанк России» для расчетов с поставщиками. За отчетный год начислено процентов за использование банковских кредитов в сумме 994 тыс. руб., произведены расходы за оформление и получение кредитных ресурсов в сумме 239 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам на конец отчетного периода отсутствует.

### **12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/2002)**

В отчетном периоде деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

### **13. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ**

За отчетный год Общество не осуществляло расходов, которые в соответствии с ПБУ 17/2002 могли признаваться расходами на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

### **14. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ**

В соответствии с ПБУ 19/2002 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. На конец отчетного периода величина финансовых вложений составляла 611 818 тыс. руб. Финансовыми вложениями являются денежные средства, размещенные Обществом на короткий срок на депозитных счетах банка и в процентных займах, в том числе сотрудникам Общества.



## 15.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с ПБУ 20/2003 Общество в отчетном году не осуществляло совместных операций, не имело совместного использования активами, не имело совместной деятельности.

## 16.УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

С введением в действие главы 25 Налогового кодекса РФ доходы и расходы в бухгалтерском учете и для целей налогообложения учитываются отдельно, поэтому бухгалтерская прибыль отличается от налогооблагаемой.

### РАСЧЕТ

налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02  
(с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н)  
за 2022 год

	тыс. руб.
1. Условный расход по налогу на прибыль (УР)	73 196*
2. Постоянный налоговый расход (ПНР)	-29 143
3. Постоянный налоговый доход (ПНД)	978
4. Отложенный налоговый актив (ОНА)	12 909
5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	10 085

#### 4.Текущий налог на прибыль

Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход + Отложенный налоговый актив – Отложенное налоговое обязательство = 73 196 – 29 143 – 978 + 12 909 – 10 085 = 45 899

\*Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения 365 978 тыс.руб.\* 20% = 73 196 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 905 тыс. руб., в том числе, амортизация основных средств (5 567) тыс. руб., «малоценные» основные средства 774 тыс. руб., резерв на отпуск 337 тыс. руб., переходящие на январь 2023г. отпускные 140 тыс. руб., арендные обязательства (ФСБУ 25/2018) 5 221 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, сформировавшийся за отчетный период, - это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

## 17. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 22/2010)

В бухгалтерском учете и отчетности предшествующего отчетного периода существенные ошибки не выявлялись.

## 18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ (ПБУ 8/2010)

1. По состоянию на 31.12.2022г. Обществом создан резерв на выплату отпускных в сумме 11 262 тыс. руб., за отчетный период величина резерва увеличилась на 18 % по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

2. Не признается оценочным обязательством предстоящий расход на выплату вознаграждений работникам по итогам года Обществом, т.к. в соответствии с условиями коллективного договора вознаграждение выплачивается в декабре за текущий год.

3. В связи с принятием федерального закона № 522-ФЗ Общество, являясь гарантирующим поставщиком, обязано с 01.07.2020 года устанавливать и обслуживать приборы учета электроэнергии, в том числе интеллектуальные. С 1 января 2022 года у Общества возникает обязанность устанавливать только интеллектуальные приборы учета, которые позволяют передавать показания в энергокомпанию автоматически. Уменьшение экономических выгод в результате проведения такой работы очевидно, хотя расходы Общества на приобретение и установку «умных» счетчиков частично компенсируются экономией на работе персонала (ежемесячные массовые контрольные и плановые снятия показаний, перенос показаний в базу данных, введение\снятие режима ограничения у должников и т.д.).

Оценочное обязательство по предстоящим расходам Обществом условно признается, но величина обязательств, в настоящее время, достоверно не оценена по ряду объективных причин.

4. Условными фактами хозяйственной деятельности Общества является ряд незаконченных на отчетную дату судебных разбирательств, резерв сомнительных долгов под которые Обществом не создавался:

Номер дела	Истец	Ответчик	Цена иска, тыс. руб.	Предмет спора	Примечание
A03-7496/2022	АО «БГЭС»	ИП Багдасарян И.И.	1 844	Взыскание стоимости безучетного потребления электроэнергии	
A03-13936/2022	АО «БГЭС»	МУП «Горэлектротранс»	907	Взыскание пени	

## 19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам по следующим причинам:

- Общество осуществляет деятельность в одном географическом регионе: г. Барнаул;
- основным видом реализованной продукции (работ, услуг) является продажа электроэнергии;
- выручка, финансовый результат, активы по другим видам деятельности Общества составляют менее 10 % от суммарных величин.



## 20. УЧЕТ АРЕНДЫ (ФСБУ 25/2018)

С 01.01.2022 года Общество применяет федеральный стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В отчетном периоде все действующие договоры аренды объектов основных средств, по которым Общество является арендодателем, классифицированы как операционная аренда и по ним сохранился старый порядок учета операций по аренде.

Ко всем действующим договорам аренды объектов основных средств, по которым Общество является арендатором, применены требования нового Стандарта упрощенным способом (п. 50 ФСБУ 25/2018): единовременно в межотчетный период 2021-2022 гг. признано право пользования активом (предметом аренды), стоимость которого погашается путем начисления амортизации, и обязательство по аренде, величина которого увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на уплаченные арендные платежи. Арендные платежи дисконтированы на основании справки банка ВТБ: ключевая ставка +3 %, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На начало отчетного периода право пользования активом и обязательство по аренде сформировано в сумме 34 830 тыс. руб. На конец отчетного периода право пользования активом составило 59 644 тыс. руб., обязательство по аренде 60 934 тыс. руб.

## 21. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

### Оценка динамики и структуры статей активов баланса

Таблица 1

Актив баланса	На начало года		На конец года		Отклонение за отчетный период	
	тыс.руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	в абсолютной сумме	в %
1. Внеоборотные активы (стр. 1100)	107 326	10,1	403 266	26,7	295 940	275,7
II. Оборотные активы (стр. 1200)	953 905	89,9	1 104 917	73,3	151 012	15,8
2.1. Материал. запасы (стр. 1210, 1220)	4 213	0,4	9 085	0,6	4 872	115,6
2.2. Расходы будущих периодов (стр. 1260)	2 379	0,2	2 722	0,2	343	14,4
2.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230)	131 873	12,4	444 111	29,4	312 238	236,8

2.4. Финансовые вложения (стр.1240)	783 573	73,9	611 818	40,6	-171 755	-21,9
2.5. Денежные средства (стр. 1250)	31 867	3,0	37 181	2,5	5 314	16,7
Всего имущества (стр. 1600)	<b>1061 231</b>	<b>100</b>	<b>1 508 183</b>	<b>100</b>	<b>446 952</b>	<b>42,1</b>

За отчетный период произошло увеличение активов Общества на 42,1 %.

При этом произошло увеличение величины внеоборотных активов Общества на 295 940 тыс. руб. за счет арендованного имущества на сумму 59 644 тыс. руб. и отложенных налоговых активов на сумму 191 469 тыс. руб. (ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020), а также за счет прироста объектов основных средств. Величина оборотных активов увеличилась в целом на 151 012 тыс. руб., дебиторская задолженность увеличилась на 312 238 тыс. руб., что повлияло на снижение краткосрочных финансовых вложений в виде денежных средств, размещенных на короткий срок на депозитных счетах банков на 43,4 %.

Увеличился показатель удельного веса стоимости основных средств в общей стоимости активов Общества: на начало периода показатель составил 6,9 %, на конец – 11,2%.

За отчетный год в связи с обновлением основных средств снизился коэффициент износа основных средств: на начало года этот показатель составил 0,651, а на конец периода – 0,484. Средняя норма амортизации за отчетный год составила 11,2 %, за предыдущий год – 10,1%, таким образом, за отчетный период темпы накопления амортизации увеличились незначительно.

### Оценка динамики и структуры статей пассива баланса

Таблица 2

Пассив баланса	На начало года		На конец года		Отклонение за отчетный период	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	в абсолютной сумме	в %
1. Собственный капитал (стр. 1300)	653 200	61,6	990 280	65,7	337 080	51,6
2. Краткосрочные обязательства (стр. 1500 )	401 428	37,8	423 810	28,1	22 382	5,6
2.1. Заемные средства (стр. 1510)	0	0	0	0	0	0
2.2. Кредиторская задолженность (стр. 1520)	391 851	36,9	412 548	27,4	20 697	5,3
2.3. Оценочные обязательства	9 577	0,9	11 262	0,7	1 685	17,6



(стр.1540)						
3. Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	6 603	0,6	94 093	6,2	87 490	1325,0
Всего - источники имущества (стр. 1700)	<b>1061 231</b>	<b>100</b>	<b>1508 183</b>	<b>100</b>	<b>446 952</b>	<b>42,1</b>

За отчетный период произошло увеличение пассивов Общества на 42,1%.

За отчетный период произошло увеличение величины собственного капитала на 337 080 тыс. руб. или 51,6 %, увеличение произошло за счет прироста величины нераспределенной прибыли на сумму 337 121 тыс. руб., в том числе, за счет чистой прибыли на 320 982 тыс. руб. Кредиторская задолженность увеличилась на 5,6 %. С переходом на новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, особенно существенно увеличилась сумма долгосрочных обязательств в виде отложенных налоговых обязательств и обязательств по аренде: в 14,3 раза.

### Показатели платежеспособности и ликвидности предприятия.

#### Показатели ликвидности имущества

Таблица 3

Группы имущества по ликвидности	На начало года		На конец года	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу
I. Первоклассные ликвидные средства (стр. 1250, 1240)	815 440	76,8	648 999	43,0
II. Легкорезализуемые активы (стр. 1230)	131 873	12,5	444 111	29,4
III. Среднерезализуемые активы (стр. 1210, 1220, 1260)	6 592	0,6	11 807	0,8
IV. Неликвидные активы (стр. 1100)	107 326	10,1	403 266	26,8
Всего имущества (стр. 1600)	<b>1 061 231</b>	<b>100</b>	<b>1 508 183</b>	<b>100</b>

Доля первоклассных ликвидных активов за отчетный год снизилась на 20,4%, рост связан с уменьшением величины денежных средств, размещенных на короткий срок на депозитных счетах банков. Доля легкорезализуемых активов увеличилась в 3,4 раза за счет прироста дебиторской задолженности, доля неликвидных активов увеличилась в 3,8 раза, связано это в основном с отражением в составе основных средств арендованного имущества (ФСБУ25/2018) и увеличением срока полезного использования основных средств (ФСБУ6/2020).

Ликвидность отождествляется с платежеспособностью предприятия. Под платежеспособностью предприятия понимают его готовность погасить краткосрочную задолженность своими средствами. Основными из этих показателей являются: коэффициент абсолютной (срочной) ликвидности и коэффициент текущей ликвидности (коэффициент текущей платежеспособности).

### **1. Коэффициент абсолютной (срочной) ликвидности (стр.1250/1500).**

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности Общество может погасить в ближайшее время за счет денежных средств.

Предельное теоретическое значение данного показателя составляет примерно 0,1-0,25.

Коэффициент абсолютной ликвидности на начало года составил 0,079 и на конец года 0,088.

Коэффициент абсолютной ликвидности на конец отчетного периода увеличился и практически приблизился к нормативному значению, что свидетельствует о том, что Общество готово гасить краткосрочную кредиторскую задолженность денежными средствами.

### **2. Коэффициент текущей ликвидности (стр. 1200 / стр. 1500).**

Минимальное критериальное значение этого показателя составляет 2,0.

На начало периода этот коэффициент составил 2,375, а на конец периода 2,607, за отчетный период произошло увеличение показателя, превышающее минимальное нормативное значение, что свидетельствует о высокой платежеспособности Общества.

### **3. Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами (стр.1300 – стр. 1100) / стр. 1200).**

Обеспеченность оборотных активов собственными оборотными средствами - один из показателей для оценки структуры баланса и платежеспособности предприятия. Рекомендуемое значение для этого показателя не менее 0,1. На начало года коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами составлял 0,572, а на конец года коэффициент немного снизился и составил 0,531. По этим значениям можно сделать вывод о высоком уровне платежеспособности Общества на конец отчетного периода.

Для более обоснованного вывода о платежеспособности Общества рассмотрим ряд финансовых показателей.

### **Коэффициенты, характеризующие структуру капитала и долгосрочную платежеспособность.**

#### **1. Коэффициент финансовой устойчивости (стр.1300 /стр.1700).**

Нормальное значение этого показателя 0,7.

На начало периода этот коэффициент составил 0,616, а на конец периода 0,657. За отчетный период произошло незначительное увеличение этого показателя и он приблизился к нормативному значению, с учетом этого, Общество признается финансово устойчивым.

Коэффициент финансовой устойчивости равен коэффициенту независимости на начало и конец периода, так как, у Общества не имеется долгосрочного заемного капитала.

### **Коэффициенты деловой активности (оборачиваемости капитала).**

#### **1. Коэффициент оборачиваемости активов (рентабельность оборота) (выручка / активы).**



Коэффициент оборачиваемости активов на начало периода составил 5,868 (6227663/1061231), на конец периода 4,421 (6667262/1508183). За отчетный период произошло снижение коэффициента на 24,7%, что свидетельствует о снижении деловой активности Общества.

## **2. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов (выручка/оборотные активы).**

Коэффициент оборачиваемости оборотных активов на начало отчетного периода составил 6,53 (6227663 /953905), на конец отчетного периода 6,03 (6667262 /1104917), за отчетный год произошло несущественное снижение этого коэффициента, что свидетельствует о некотором снижении деловой активности Общества.

## **3. Период оборота активов**

Период оборота активов за предыдущий год составил 60 дней ((1061231+999889) /2 \*365 дней /6227663)), за отчетный год период оборота активов составил 70 дней ((1508183+1061231) /2 \*365 дней /6667262)), таким образом, за отчетный период произошло увеличение периода оборота активов на 10 дней. Оборачиваемость в днях показывает, за сколько дней Общество получает выручку, равную средней величине активов, увеличение периода оборота свидетельствует о том, что существующая политика Общества в отношении активов не оптимальна.

## **Коэффициенты доходности.**

### **1. Рентабельность активов (Чистая прибыль/активы).**

На начало периода рентабельность активов составила 0,467 (495260/1061231), на конец отчетного периода 0,213 (320982/1508183). За отчетный период показатель рентабельности активов снизился на 54,4% в связи с ростом активов и снижением величины чистой прибыли за отчетный год.

### **2. Рентабельность чистых активов (Чистая прибыль/средняя величина чистых активов).**

Рентабельность чистых активов на начало периода составила 1,185 [495260/(653200 + 182938)/ 2], на конец отчетного периода 0,391 [320982 / (653200 + 990280) / 2].

Рентабельность чистых активов на конец отчетного периода снизилась в 3 раза.

### **3. Рентабельность собственного капитала (Чистая прибыль/собственный капитал).**

Рентабельность собственного капитала на начало периода составила 0,758 (495260/ 653200), на конец отчетного периода 0,324 (320982/ 990280).

Рентабельность собственного капитала снизилась в 2,3 раза.

### **4. Рентабельность продаж (Чистая прибыль/выручка).**

Рентабельность продаж на начало периода составила 0,080 (495260/6227663, на конец периода 0,048 (320982/6667262). За отчетный год рентабельность продаж снизилась в 1,7 раза.

Таким образом, за отчетный период, в связи со снижением на 35 % величины чистой прибыли, произошло существенное снижение всех

коэффициентов доходности, что свидетельствует о некотором ухудшении финансового состояния Общества за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

**Прочие коэффициенты, характеризующие финансовое состояние предприятия.**

**1. Коэффициент заемных средств (заемного капитала) (стр. 1500/1700).**

Коэффициент заемных средств характеризует структуру средств предприятия с точки зрения заемных средств, и он не должен быть более 0,3.

На начало года этот показатель составил 0,378, а на конец года 0,281. За отчетный период показатель снизился на 25,7 % и стал соответствовать нормативному значению.

**2. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансовой зависимости) (стр.1500/стр.1300)**

Данный коэффициент показывает, сколько заемных средств приходится на 1 рубль собственных. Чем выше значение коэффициента, тем больше степень зависимости организации от заемных источников финансирования. За критическое значение данного показателя принимают величину 0,7. Если показатель превышает эту величину, то финансовая устойчивость предприятия ставится под сомнение. На начало отчетного периода этот коэффициент составил 0,615, а на конец периода 0,428, за отчетный период коэффициент финансовой зависимости снизился на 30 %, что свидетельствует о повышении независимости Общества от внешних привлеченных средств.

**3. Коэффициент мобильности (маневренности) собственных средств (стр.1300-стр.1100/ стр.1300)**

Нормативное значение данного коэффициента 0,2-0,5. Чем выше показатель, тем больше финансовых возможностей у предприятия.

На начало отчетного периода коэффициент мобильности составил 0,836, на конец периода показатель снизился на 29% и составил 0,593, несмотря на снижение показателя, Общество, по-прежнему, обладает финансовой устойчивостью.

**4. Коэффициент соотношения внеоборотных и собственных средств (стр. 1100/ стр. 1300).**

Данный коэффициент характеризует степень обеспеченности внеоборотных активов собственными средствами. Примерное значение этого показателя 0,5-0,8. Данный коэффициент на начало отчетного периода составил 0,164, а на конец отчетного периода 0,407, за отчетный период произошло увеличение этого показателя в 2,5 раза.

**5. Коэффициент соотношения производственных активов и стоимости имущества (стр. 1150+1210/стр.1600).**

Минимальное нормативное значение этого показателя 0,5.

На начало отчетного периода данный коэффициент составил 0,073, на конец периода 0,118. На конец отчетного периода произошло увеличение этого



показателя на 61,6%, что свидетельствует о повышении производственных возможностей у Общества.

**6. Коэффициент чистой выручки** исчисляется отношением суммы чистой прибыли и амортизационных отчислений к выручке от реализации продукции, работ и услуг.

За предыдущий год коэффициент чистой выручки составил 0,083  $[(495260 + 21116)/6227663]$ , он показывает, что на каждый рубль реализованных в предыдущем году продукции, работ и услуг, приходится 8,3 коп. чистой выручки. За отчетный год данный коэффициент составил 0,052  $[(320982 + 23919)/6667262]$ , таким образом, за отчетный год на каждый рубль реализованной продукции работ, услуг приходится всего лишь 5,2 коп. чистой выручки.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 марта 2023 г.



С. И. Кабаев

Н.М. Лезнова