

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

Общества с ограниченной ответственностью

«Барнаульская сетевая компания»

ЗА 2022 ГОД

Барнаул 2023



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
ООО «Барнаульская сетевая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Барнаульская сетевая компания» (ОГРН 1052201916975, дом 19, улица Деповская, г. Барнаул, Алтайский край, 656015), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Барнаульская сетевая компания» 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 Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены иные этические обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики, установленными в Российской Федерации и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

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 аудируемого лица;

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



ООО «Профессо-плюс» Аудиторская организация

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 членами Совета директоров аудируемого лица, 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 аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора
ОПНЗ в реестре СРО А «Содружество» 21706021934

Исполнительный
директор ООО «Профессо-плюс»
(доверенность от 08.01.2023 г)
ОПНЗ в реестре СРО А «Содружество» 21706021934

Надежда Михайловна Лопатина



Надежда Михайловна Лопатина

Аудиторская организация:
ООО «Профессо-плюс»,
ОГРН 1032201876850,
656011, г. Барнаул, проспект Калинина, дом 15В, офис 213-2
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11606059697

«27» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация <u>ООО "Барнаульская сетевая компания"</u>	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31 12 2022
по <u>Передаче электрической энергии и технол.присоедин</u>	ИНН	77864219
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2	2221070063
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	35.12
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	65 16
Местонахождение (адрес) <u>656015, г. Барнаул, ул. Деловская, д.19</u>		384
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Профессо-плюс"</u>	ИНН	2221059101
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1032201876850
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.1.1	Нематериальные активы	1110	4579	5645	-
табл.2.1	Основные средства	1150	2844491	1630507	1559698
	в том числе:				
	арендованное имущество	1151	340433	-	-
табл.3.1	Финансовые вложения	1170	48724	48724	-
	Отложенные налоговые активы	1180	198239	52715	16462
табл.2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	88048	98053	24057
	Итого по разделу I	1100	3184081	1835644	1600217
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.4.1	Запасы	1210	114433	75958	70209
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	928	14500	220
табл.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	112250	26170	211559
табл.3.1	Финансовые вложения	1240	10000	-	712235
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3671	1014	2135
	Прочие оборотные активы	1260	465	270	599
	Итого по разделу II	1200	241747	117912	996957
	БАЛАНС	1600	3425828	1953556	2597174

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	4090	4090	4100
	Переоценка внеоборотных активов	1340	707825	49007	49008
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	255179	400135	315970
	Итого по разделу III	1300	967094	453232	369078
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	349871	73858	65069
	Прочие обязательства	1450	354034	-	-
	Итого по разделу IV	1400	703905	73858	65069
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
таб.5.3	Кредиторская задолженность	1520	1733511	1412052	2149350
	Оценочные обязательства	1540	21318	14414	13677
	Итого по разделу V	1500	1754829	1426466	2163027
	БАЛАНС	1700	3425828	1953556	2597174

Руководитель

(подпись)

Лавринец А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лезнова Н.М.

(расшифровка подписи)

" 24 "

марта

20 23



5

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

Организация ООО "Барнаульская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Передача электроэнергии и техн.присоединение

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

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

77864219

2221070063

35.12

65 16

384 (385)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
-	Выручка	2110	3093313	2980915
Табл.6	Себестоимость продаж	2120	(3185437)	(3050074)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(92124)	(69159)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(92124)	(69159)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	4334	4334
	Проценты к получению	2320	1990	3025
	Проценты к уплате	2330	(-)	(13929)
-	Прочие доходы	2340	102628	476085
-	Прочие расходы	2350	(115270)	(275809)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(98442)	124547
-	Налог на прибыль	2410	(113751)	(40264)
	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(67729)
-	отложенный налог на прибыль	2412	(113751)	27465
-	Прочее	2460	(33)	(15)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(212226)	84268

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	(212226)	84268

Руководитель

(подпись)

Лавринец А.И.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Лезнова Н.М.

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 23 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
77864219		
2221070063		
35.12		
65	16	
384		

Организация ООО "Барнаулская сетевая компания" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика 77864219 Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 Вид экономической деятельности Передатчик электрической энергии, технолог. присоедин. по ОКПО 77864219 по ОКЕИ 384
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью по ОКПО/ОКФС 65 16
 Единица измерения: тыс. руб.

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. ¹	3100	4100	(-)	49008	-	315970	369078
За 20 21 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	84268	84268
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	84268	84268
Уменьшение капитала - всего:	3220	(10)	-	(-)	(-)	(104)	(114)
в т.ч.: реорганизация юридического лица	3227	(10)	x	x	x	(104)	(114)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1)	x	1	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	4090	(-)	49007	-	400135	453232
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	659008	-	84341	743349
в том числе:							
переоценка	3312	x	x	659008	x	-	659008
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	84341	84341
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(229487)	(229487)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(212226)	(212226)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(17261)	(17261)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(190)		190	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	4090	(-)	707825	-	255179	967094

Форма 0710004 с. 2

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	369078	84268	(114)	453232
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	66953	66953
после корректировок	3500	369078	84268	66839	520185
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	315970	84268	(103)	400135
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	66953	66953
после корректировок	3501	315970	84268	66850	467088

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	967094	453232	369078

Руководитель _____ (подпись) Лавриной А.И.С. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Лезнова Н.М. (расшифровка подписи)



" 24 " _____ марта 20 23 г.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 22 г.

Организация ООО "Барнаульская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
77864219		
2221070063		
35.12		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 979 547	2 605 404
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 884 373	2 529 157
прочие поступления	4119	95 174	76 247
Платежи - всего	4120	(2 677 528)	(2 758 777)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 134 221)	(2 071 796)
в связи с оплатой труда работников	4122	(348 826)	(313 425)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(1 192)
налога на прибыль организаций	4124	(67 500)	(0)
прочие платежи	4129	(126 981)	(372 364)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	302 019	(153 373)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 588	546 976
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 237	13 025
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	14 017	526 332
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 334	7 619
Платежи - всего	4220	(324 950)	(394 724)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(314 950)	(310 197)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 000)	(67 460)
прочие платежи	4229	(0)	(17 067)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(299 362)	152 252
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
Платежи - всего	4320	(0)	(0)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 657	(1 121)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 014	2 135
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 671	1 014

Руководитель _____

(подпись)

Лавринец А.И.
(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер

(подпись)

Лезнова Н.М.
(расшифровка подписи)

" 24 " _____ марта _____ 20 23 г.



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	7877	(2232)	284	(-)	-	(1350)	-	-	(3582)
	5110	за 20 21 г. ²	1811	(1811)	6066	(-)	-	(421)	-	-	(2232)
в том числе:	5101	за 20 22 г. ¹	1811	(1811)	-	(-)	-	(-)	-	-	(1811)
Интернет-сайт	5111	за 20 21 г. ²	1811	(1811)	-	(-)	-	(-)	-	-	(1811)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	1860	1811	1811
в том числе: Интернет-сайт	5131	1811	1811	1811
Неисключительное право на ПО	5132	49	-	-

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 в том числе:	5160	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²		-	(-)	(-)	-
	5161	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹		284	(-)	(284)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	6066	(-)	(6066)	
	5181	за 20 22 г. ¹		284	(-)	(284)	
в том числе:							
Исключительные права на ПО	5191	за 20 21 г. ²	-	6066	(-)	(6066)	

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 ³	Корректировки по ФСБУ 6/2020	накопленная амортизация ⁶	Корректировки по ФСБУ 6/2020	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
								первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	2 433 122	304 069	(802 615)	87 201	356 112	(5 179)	1 993	(189 031)	2 195 029	(1 536 210)	5 283 153	(2 438 662)
	5210	за 20 21 г. ²	2 276 193	(-)	(716 495)	-	243 198	(86 269)	35 041	(121 161)	-	(-)	2 433 122	(802 615)
из них Основные средства организации	5201	за 20 22 г. ¹	2 433 122	(3 508)	(802 615)	87 201	272 924	(2 196)	1 993	(141 682)	2 195 029	(1 536 210)	4 895 371	(2 391 313)
	5211	за 20 21 г. ²	2 276 193	-	(716 495)	-	243 198	(86 269)	35 041	(121 161)	-	(-)	2 433 122	(802 615)
в том числе: Земельные участки	5202	за 20 22 г. ¹	69 322	(-)	(-)	-	37	(-)	-	(-)	-	(-)	69 359	(-)
	5212	за 20 21 г. ²	73 622	(-)	(-)	-	13 262	(17 562)	-	(-)	-	(-)	69 322	(-)
Здания	5203	за 20 22 г. ¹	422 312	(-)	(78 721)	110	509	(-)	-	(17 902)	72 507	(35 896)	495 328	(132 409)
	5213	за 20 21 г. ²	474 716	(-)	(82 244)	-	-	(52 404)	22 936	(19 413)	-	(-)	422 312	(78 721)
Сооружения	5204	за 20 22 г. ¹	836 803	(85)	(203 344)	4 736	108 120	(201)	50	(38 911)	377 698	(114 172)	1 322 335	(351 641)
	5214	за 20 21 г. ²	705 729	(-)	(168 980)	-	131 212	(138)	138	(34 502)	-	(-)	836 803	(203 344)
ИКТ оборудование	5205	за 20 22 г. ¹	50 164	(421)	(43 918)	1 226	18	(-)	-	(2 724)	1 132	(918)	50 893	(46 334)
	5215	за 20 21 г. ²	50 786	(-)	(42 030)	-	424	(1 046)	1 046	(2 934)	-	(-)	50 164	(43 918)
Прочие машины и оборудование, производственный инвентарь	5206	за 20 22 г. ¹	951 739	(2 849)	(404 638)	69 727	154 215	(1 400)	1 387	(71 085)	1 743 692	(1 385 224)	2 845 397	(1 789 833)
	5216	за 20 21 г. ²	871 142	(-)	(352 142)	-	85 391	(4 794)	4 086	(56 582)	-	(-)	951 739	(404 638)
Транспортные средства	5207	за 20 22 г. ¹	102 629	(-)	(71 904)	11 312	10 025	(595)	556	(11 060)	-	(-)	112 059	(71 096)
	5217	за 20 21 г. ²	100 045	(-)	(71 039)	-	12 909	(10 325)	6 835	(7 700)	-	(-)	102 629	(71 904)
Объекты интеллектуальной собственности	5208	за 20 22 г. ¹	153	(153)	(90)	90	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5218	за 20 21 г. ²	153	(-)	(60)	-	-	(-)	-	(30)	-	(-)	153	(90)
Арендованное имущество	5209	за 20 22 г. ¹	-	307 577	(-)	-	83 188	(2 983)	47 349	(-)	-	(-)	387 782	(47 349)
	5219	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 20 22 г. ¹	98053	323727	(44068)	(289664)	88048
	5250	за 20 21 г. ²	24057	335506	(18312)	(243198)	98053
	5241	за 20 22 г. ¹	79978	291014	(39733)	(260526)	70733
	5251	за 20 21 г. ²	7686	290167	(16030)	(201845)	79978
	5242	за 20 22 г. ¹	-	10025	(-)	(10025)	-
Транспортные средства	5252	за 20 21 г. ²	52	12857	(-)	(12909)	-
	5243	за 20 22 г. ¹	18075	5922	(4335)	(2347)	17315
Прочее имущество	5253	за 20 21 г. ²	16319	32482	(2282)	(28444)	18075
	5243	за 20 22 г. ¹	-	16766	(-)	(16766)	-
Арендное имущество	5253	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	67877	24414
в том числе:			
Линии электропередачи	5261	2059	8067
ПС, РП, ТП	5262	65311	15781
Прочее имущество	5263	507	566
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8032	6569	12453
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	881356	357062
Иное использование основных средств (залог 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 поведение 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. ¹	48 724	(-)	-	(-)	-		48 724	(-)	
	5311	за 20 21 г. ²	-	(-)	48 724	(-)	-	-	48 724	(-)	
	5302	за 20 22 г. ¹	48 724	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5312	за 20 21 г. ²	-	(-)	48 724	(-)	-	-	48 724	(-)	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	112 504	(112 504)	63 358	(39 154)	(14 204)	-	136 708	(126 708)	
	5315	за 20 21 г. ²	712 235	(-)		(599 731)	(112 504)	-	112 504	(112 504)	
в том числе: имущество, права, вклады, прочее	5306	за 20 22 г. ¹	112 504	(112 504)	63 358	(39 154)	(14 204)	-	136 708	(126 708)	
	5316	за 20 21 г. ²	712 235	(-)		(599 731)	(112 504)	-	112 504	(112 504)	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	161 228	(112 504)	63 358	(39 154)	(14 204)	-	185 432	(126 708)	
	5310	за 20 21 г. ²	712 235	(-)	48 724	(599 731)	(112 504)	-	161 228	(112 504)	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	75958	(-)	234734	(196259)	-	x	114433	(-)
	5420	за 20 21 г. ²	70209	(-)	150845	(145096)	-	x	75958	(-)
в том числе:	5401	за 20 22 г. ¹	75834	(-)	229675	(191200)	-	281158	114309	(-)
Материалы	5421	за 20 21 г. ²	70085	(-)	150845	(145096)	-	177773	75834	(-)
	5402	за 20 22 г. ¹	124	(-)	5059	(5059)	-	-	124	(-)
Товары	5422	за 20 21 г. ²	124	(-)	-	(-)	-	-	124	(-)

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 по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	воста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	119 682	(93 512)	104 714	405	(78 159)	(1 848)	60 968	-	144 794	(32 544)
	5530	за 20 21 г. ²	211 559	(-)	65 562	703	(157 660)	(482)	(93 512)	-	119 682	(93 512)
в том числе: Покупатели, поставщики	5511	за 20 22 г. ¹	92 341	(76 454)	40 810	-	(63 821)	(1 340)	66 823	-	67 990	(9 631)
	5531	за 20 21 г. ²	210 965	(-)	38 225	703	(157 070)	(482)	76 454	-	92 341	(76 454)
Прочая задолженность	5512	за 20 22 г. ¹	27 341	(17 058)	63 904	405	(14 338)	(508)	(5 855)	-	76 804	(22 913)
	5532	за 20 21 г. ²	594	(-)	27 337	-	(590)	(-)	-	-	27 341	(17 058)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	119 682	(93 512)	104 714	405	(78 159)	(1 848)	60 968	x	144 794	(32 544)
	5520	за 20 21 г. ²	211 559	(-)	65 562	703	(157 660)	(482)	93 512	x	119 682	(93 512)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		20 22 г. ⁴		20 21 г. ²		20 20 г. ⁵			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 544	-	93 512	-	154 717	154 717	154 717	154 717
в том числе:	5541	32 544	-	93 512	-	154 717	154 717	154 717	154 717
Покупателей, заказчиков и др.									

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочные арендные обязательства	5551	за 20 22 г. ¹	-	354 034	-	(-)	(-)	(-)	354 034	
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	1 412 052	1 135 645	-	(813 954)	(232)	-	1 733 511	
	5580	за 20 21 г. ²	2 149 350	1 239 505	20 583	(1 997 226)	(160)	-	1 412 052	
в том числе: Поставщикам		за 20 22 г. ¹	788 448	860 430	-	(293 472)	(-)	-	1 355 406	
		за 20 21 г. ²	828 673	732 809	-	(773 034)	(-)	-	788 448	
Покупателям		за 20 22 г. ¹	475 449	200 447	-	(392 927)	(228)	-	282 741	
		за 20 21 г. ²	1 231 861	400 424	-	(1 156 676)	(160)	-	475 449	
Прочим кредиторам		за 20 22 г. ¹	148 155	74 768	-	(127 555)	(4)	-	95 364	
		за 20 21 г. ²	88 816	106 272	20 583	(67 516)	(-)	-	148 155	
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	1 412 052	1 489 679	-	(813 954)	(232)	x	2 087 545	
	5570	за 20 21 г. ²	2 149 350	1 239 505	20 583	(1 997 226)	(160)	x	1 412 052	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	924 742	-	-
в том числе: Поставщикам	5591	924 742	-	-
Прочая	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	701 007	503 568
Расходы на оплату труда	5620	259 004	239 597
Отчисления на социальные нужды	5630	76 154	70 550
Амортизация	5640	143 081	121 351
Прочие затраты	5650	2 006 191	2 115 008
Итого по элементам	5660	3 185 437	3 050 074
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 185 437	3 050 074

7. Оценочные обязательства

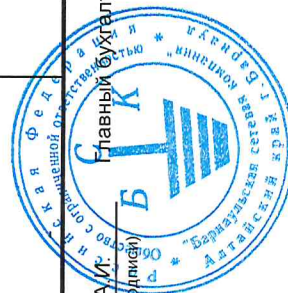
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14414	13780	(6876)	(-)	21318
в том числе:						
Резерв на оплату отпускных	5701	14414	8369	(6135)	(-)	16648
Госпошлина и кадастровые работы	5702	-	5411	(741)	(-)	4670

8. Обеспечения обязательств

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

Генеральный директор _____ (подпись) Лавринцев А.И. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) Лезнова Н. М. (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 23 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

ООО «Барнаульская сетевая компания»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Барнаульская сетевая компания» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 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 ООО «Барнаульская сетевая компания» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Барнаульская сетевая компания» зарегистрировано ИФНС по Железнодорожному району г. Барнаула в едином государственном реестре юридических лиц 6 июля 2005 года за номером 1052201916975.

Уставный капитал Общества составляет 4 090 тыс. рублей, оплачен учредителями полностью.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Передача электроэнергии.
2. Деятельность по технологическому присоединению
3. Производство электромонтажных работ.

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

Среднесписочная численность работающих за 2022 г. составила 434 чел.

С 2010 года Общество является членом саморегулируемых организаций: НП «Алтайские строители» (свидетельство № 023620102221070063-С-4), «Союз архитекторов и проектировщиков Западной Сибири» (свидетельство № П-007-2221070063-0112-1).

Генеральным директором Общества является Лавринцев Андрей Иванович, избранный решением внеочередного общего собрания участников (Протокол от 05.10.2020).

Годовая бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Барнаульская сетевая компания» размещается в сети Интернет на сайте: www.bsk22.ru.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год, утвержденной приказом № 175 от 30.12.2021.

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

18

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 принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из самостоятельно установленного экономически обоснованного срока полезного использования этого объекта.

Объекты энергоснабжения: ТП, РП, ПС, земельные участки под ними, линии электропередачи и другие объекты энергоснабжения, независимо от их стоимости (кроме вводов к жилым домам), отражаются в бухгалтерском учете в качестве объектов основных средств, т.к. в дальнейшем эти объекты могут потребовать существенных затрат на их реконструкцию и модернизацию.

Переоценка объектов энергоснабжения в соответствии с учетной политикой Общества осуществляется по мере необходимости с учетом рыночных изменений, поскольку рынок данных объектов основных средств не является активным, по другим группам основных средств переоценка не осуществляется. В отчетном году Обществом проведена переоценка объектов энергоснабжения с привлечением независимого оценщика.

Муниципальные объекты энергоснабжения переданы Обществу в аренду на основании шестнадцати действующих договоров аренды, самые крупные из них: № 33 от 01.06.2021, № 133 от 01.04.2020, № 140 от 01.03.2020, № 345 от 04.03.2019, № 379 от 01.07.2021, № 118 от 19.08.2019, № 374 от 20.05.2021.

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 спецоснастки, 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 производственные 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 (заказчиков)

Задолженность покупателей (заказчиков) складывается как из договорных цен, так и регулируемых Управлением Алтайского края.

Единые котловые тарифы на услуги по передаче электрической энергии, индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между смежными сетевыми компаниями, долгосрочные параметры регулирования деятельности и необходимая валовая выручка сетевых компаний, плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей к электрическим сетям Алтайского края определяются Решениями Управления Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов и публикуются на официальном сайте Управления www.altaitarif22.ru, а также на сайте www.pravo.gov.ru.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и учитывается на забалансовом счете «007» в соответствии с п. 77 Положения по бухучету N 34н в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность поставщиков, покупателей, заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная гарантиями формирует резерв сомнительных долгов. Дебиторская задолженность поставщиков, покупателей и заказчиков отражается в активе бухгалтерского баланса за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

2.7. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов проводилась на текущую дату в период с 01.11.2022 по 15.12.2022, нематериальных активов, незавершенного строительства, основных средств по состоянию на 01.12.2022, расчетов и обязательств на 31.12.2022. В результате инвентаризации выявлены излишки ТМЦ на сумму 219 тыс. руб., других расхождений с учетными данными в части активов и обязательств не выявлено.

2.8. Общехозяйственные расходы

Затраты, собранные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» списаны полностью на себестоимость проданных продукции, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности (счет 20). Общество не распределяет общехозяйственные расходы на коммерческие и управленческие.

2.9. Транспортные расходы

Затраты, собранные на счете 23 «Затраты по транспортному обслуживанию», списываются полностью на себестоимость проданных продукции, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности (счет 20).

При выполнении строительно-монтажных работ хозяйственным способом (счет 08) затраты по транспортному обслуживанию распределяются пропорционально отработанным машино-часам по каждому виду деятельности согласно данным актов о приемке выполненных работ по форме N КС-2.

2.10. 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.

2.11. Признание дохода и расхода

Доходы (расходы) принимались в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка, прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. Информация для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности

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.

2.13. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2022 год вносились изменения в связи с началом применения новых федеральных стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса).

В отчетном периоде Обществом продолжал эксплуатироваться нематериальный актив в виде Интернет-сайта первоначальной стоимостью 1 811 тыс. руб. с полностью погашенной первоначальной стоимостью. В течении отчетного периода введен всего один программный продукт с неисключительными правами стоимостью 284 тыс. руб. На конец отчетного периода величина нематериальных активов составила 8 161 тыс. руб. Величина износа всех объектов НМА составила 3 582 тыс. руб. или 43,9 %. Амортизация по материальным активам начислялась линейным способом. В результате инвентаризации НМА признаков обесценения не выявлено.

3.2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость в % к итогу
Здания	495 328	362 919	14,5
Сооружения	1 322 335	970 694	38,8
ИКТ оборудование	50 893	4 559	0,2
Машины и оборудование	2 845 397	1 055 564	42,1
Транспортные средства	112 059	40 963	1,6
Земельные участки	69 359	69 359	2,8
Прочие объекты	0	0	0
Итого:	4 895 371	2 504 058	100

В отчетном году Обществом введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 289 664 тыс. руб., что на 19,1 % превышает показатель прошлого отчетного периода, из них, реконструировано (модернизировано) действующих объектов ОС на сумму 67 877 тыс. руб., что в 2,8 раза выше показателя прошлого отчетного периода. Из общей величины введенных в эксплуатацию объектов основных средств:

объекты энергоснабжения ПС, РП, ТП	65 311 тыс. руб.
линии электропередачи	2 059 тыс. руб.
прочие объекты	507 тыс. руб.

Принято в расходы в течение отчетного периода «малоценных» объектов основных средств, стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу на общую сумму 1 519 тыс. руб. (без учета приборов и щитов учета).

За отчетный год начислена амортизация в сумме 141 682 тыс. руб.

В отчетном году Обществом проведена переоценка объектов энергоснабжения, по результатам которой, скорректирована первоначальная (переоцененная) стоимость объектов при их дооценки на сумму 2 195 029 тыс. руб., скорректирована накопленная амортизация при их дооценки на сумму 1 536 021 тыс. руб. Скорректированная первоначальная (переоцененная) стоимость ОС при их уценке на сумму 7 тыс. руб. отражена в составе прочих расходов Общества.

Накопленная амортизация с учетом переоценки за отчетный период увеличилась в 3 раза и составила 2 391 313 тыс. руб. или 48,8 %, в том числе:

Здания	26,7 %
Сооружения	26,6 %
Машины, оборудование, инвентарь	62,9 %
Транспортные средства	63,4 %
ИКТ оборудование	91,0 %

Земельные участки, общей стоимостью 69 359 тыс. руб., не являются амортизируемым имуществом.

Стоимость арендованных основных средств в соответствии с правилами бухгалтерского учета по ФСБУ 25/2018 на конец отчетного периода составила 340 433 тыс. руб.

На забалансовом счете 011 отражено имущество, переданное в аренду, величина которого по состоянию на 31.12.2022г. составляет 8 032 тыс. руб.

С 01.01.2022 года 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 2021-2022гг. скорректированы входящие данные по основным средствам, сумма корректировки отнесена на нераспределенную прибыль.

3.3. Незавершенное строительство (стр. 1190 Бухгалтерского баланса).

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов основных средств хозяйственным и подрядным способом.

На начало года затраты по незавершенному строительству составляли 98 053 тыс. руб.

За отчетный период затраты на строительство и приобретение объектов основных средств составили 323 727 тыс. руб., осуществлена реклассификация незавершенного строительства путем перевода отдельных объектов в категорию товара с целью дальнейшей их реализации на сумму 5 059 тыс. руб., списано расходов по прочим основаниям на сумму 38 тыс. руб. Построено и принято на учет в качестве МПЗ «малоценных» объектов основных средств (приборы и щиты учета) стоимостью до 100 000 руб. за единицу на общую сумму 38 971 тыс. руб. Введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 289 664 тыс. руб.

Величина незавершенного строительства на конец отчетного периода увеличилась на 10 005 тыс. руб. или на 10,2 % и составила 88 048 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства на конец периода

тыс. руб.

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость по состоянию на 31.12.2022 г.
Строительство объектов энергоснабжения (ТП, РП КЛ, ВЛ)	13 440
Интеллектуальная система учета электроэнергии (проект)	57 293
Проект САОН ПС 110 кВ "АТИ"	1 165
Незавершенные строительством здания	12 174
Прочие объекты	3 976
Итого:	88 048

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы. В течение года произведено затрат на приобретение и введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 284 тыс. руб.

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.

3.4. Материально-производственные запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 114 433 тыс. руб., в том числе:

материалы	106 958 тыс. руб.
топливо	2 494 тыс. руб.
запасные части для автомобилей	3 139 тыс. руб.
хозяйственный инвентарь	430 тыс. руб.
специальная одежда, обувь и др.	1 288 тыс. руб.
товары	124 тыс. руб.

Прирост материально-производственных запасов за отчетный период составил 38 475 тыс. руб. или 50,7 %.

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

3.5. Расходы будущих периодов (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

Расходы будущих периодов на конец отчетного года составили 465 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение данных расходов в 1,7 раза.

В составе расходов будущих периодов отражались незначительные по стоимости неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, в том числе, программное обеспечение, лицензии, сертификаты и прочие активы.

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 26 170 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 112 250 тыс. руб., в том числе: задолженность покупателей 57 476 тыс. руб., поставщиков 883 тыс. руб., прочих дебиторов 25 532 тыс. руб., по налогам и страховым платежам 28 359 тыс. руб.

По сравнению с отчетным периодом общая дебиторская задолженность (без учета резерва сомнительных долгов) увеличилась на 25 112 тыс. руб. или на 21 %. Дебиторская

задолженность отражена в балансе на конец отчетного периода за минусом резерва сомнительных долгов в сумме 32 544 тыс. руб.

3.7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

На начало и конец отчетного периода Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в сумме 48 724 тыс. руб. Краткосрочные финансовые вложения (без учета резерва под обесценение финансовых вложений) на начало отчетного периода составляли 112 504 тыс. руб., на конец отчетного периода 136 708 тыс. руб. увеличение составило 24 204 тыс. руб. или 21,5%.

Величина финансовых вложений на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 126 708 тыс. руб.

3.8. Краткосрочные обязательства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом заемные средства не привлекались. На начало и конец отчетного периода Общество не имеет задолженности по заемным средствам.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 1 412 052 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 1 733 511 тыс. руб., за отчетный год произошло ее увеличение на 321 459 тыс. руб. или на 22,8 %.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

задолженность поставщикам, подрядчикам	1 355 406 тыс. руб.
задолженность перед покупателями	282 741 тыс. руб.
задолженность перед персоналом по з/плате	14 179 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам	6 385 тыс. руб.
задолженность по страховым платежам	11 081 тыс. руб.
прочая задолженность	63 719 тыс. руб.

Величина предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражена без налога на добавленную стоимость в сумме 56 110 тыс. руб.

3.10. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

За отчетный период изменений в уставный капитал Общества не вносилось, величина уставного капитала составляет 4 090 тыс. руб.

3.11. Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества был образован в результате дооценки объектов основных средств по результатам переоценок. На начало отчетного периода добавочный капитал составлял 49 007 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение добавочного капитала на 659 008 тыс. руб. за счет переоценки объектов энергоснабжения, а также уменьшение величины добавочного капитала на 190 тыс. руб. за счет выбытия объекта ОС, которые ранее дооценивались. Величина дооценки перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

Величина добавочного капитала на конец отчетного периода составила 707 825 тыс. руб.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	2021 г.	2022 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Выручка от продажи продукции, работ, услуг, всего	2 980 915	3 093 313	112 398	3,8
Себестоимость проданных продукции, работ, услуг, всего	3 050 074	3 185 437	135 363	4,4
Убыток от продаж	69 159	92 124	22 965	33,2

Анализ затрат на один рубль реализованной продукции, работ, услуг

тыс. руб.

	2021 г.	2022 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Затраты на рубль реализованных товаров, работ, услуг	1,023	1,030	0,007	0,7

Убыток от продаж за отчетный период увеличился на 33,2 %, затраты на один рубль реализованной продукции, работ, услуг увеличились незначительно на 0,7 %.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы (стр.2310,2340,2350 Отчета о финансовых результатах) с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
1. Прочие доходы	108 952	483 444
в том числе:		
доходы от участия в др. организациях	4334	4334
проценты по договорам займа	1990	-
поступление ТМЦ от списания активов	1582	2091
корректировки прошлых периодов	5032	246941
пени, штрафы, неустойка, проценты, ущерб, НО	799	205824
доходы от бездоговорного потребления эл.энергии	16243	9767
доходы от реализации основных средств	491	-
выбытие прочих активов	6334	-
излишки при инвентаризациях, в т. ч. внеплановые	10309	460
госпошлина, судебные доходы	322	8077
финансовое обеспечение ФСС	172	5512
резервы присоединение	60969	-
списание кредиторской задолженности	232	160
прочие доходы	143	278
2. Прочие расходы	115 270	289 738

в том числе:		
расходы по оплате налогов	15591	13638
судебные расходы, госпошлина	690	1252
процентные расходы по аренде ФСБУ 25/2018	32473	-
проценты по долговым обязательствам	-	38222
страховые платежи	208	402
расходы по реализации и выбытию ОС	64	19738
выбытие прочих активов	4335	
расходы по оформлению кредитов	-	49
членские взносы	242	242
услуги банков по р/с, эквайринг, инкассация	297	461
расходы по узаконению объектов строительства	865	275
списание дебиторской задолженности	1848	-
создание резервов	16437	206754
экономические санкции, проценты, ущерб, НО	24032	-
корректировки прошлых периодов	5805	-
прочие расходы	12383	8705

В отчетном периоде величина прочих доходов по сравнению с предыдущим периодом снизилась на 374 492 тыс. руб. или на 77,5 % в связи уменьшением величины корректировок и экономических санкций разного рода. Величина прочих расходов снизилась на 174 468 тыс. руб. или на 60,2 % в связи с уменьшением величины резервов, процентов по долговым обязательствам, расходов от реализации основных средств. Прочие доходы и прочие расходы в бухгалтерской отчетности отражены без НДС, величина которого за отчетный год составила 3 142 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной жизни в отчете о финансовых результатах представлены свернуто: в части созданных резервов и реализации основных средств.

3.14. Расходы из чистой (нераспределенной) прибыли Общества

По результатам работы за 2022 год получен чистый убыток в размере 212 226 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составила 400 135 тыс. руб., на конец отчетного периода 255 179 тыс. руб., за отчетный период произошло ее снижение на 144 956 тыс. руб., что обусловлено величиной чистого убытка, полученного по результатам работы за 2022 год и переходом с 01.01.2022г. на новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Обоснование
Увеличение нераспределенной прибыли, всего	84 531	X
в том числе:		
- увеличение срока полезного использования	84 341	ФСБУ 6/2020
- дооценка при выбытии основного средства	190	ФСБУ 6/2020
Уменьшение нераспределенной прибыли, всего	229 487	X
в том числе:		
- чистый убыток за 2022г.	212 226	Протокол от 01.07.2022г.
- перевод ОС в «малоценные» (до 100т.руб.)	523	ФСБУ 6/2020
-отложенные активы и обязательства (свернуто)	16 738	ФСБУ 6/2020, 25/2018

4. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

тыс. руб.

Наименование налога	2021 г.	2022 г.
1. Налог на добавленную стоимость	2 131	0
2. Налог на прибыль	67 729	0
3. Налог на доходы физических лиц	32 099	35 812
4. Страховые платежи	74 185	80 013
5. Налог на имущество	13 638	15 591
6. Транспортный налог	650	612
7. Экологический сбор	0	0
8. Налог на землю	339	326
Итого:	190 771	132 354

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 58 417 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем году, существенное снижение произошло по налогу на прибыль, поскольку в предыдущем отчетном периоде была получена прибыль от продажи непрофильных активов и выполнения работ по прочей деятельности, при этом основная деятельность Общества на протяжении нескольких последних лет является убыточной, что обусловлено недостатками тарифного регулирования в регионе. По этой же причине, Общество за отчетный год заявило возмещение из федерального бюджета 28 200 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

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

В соответствии с Решением общего собрания участников от 24.10.2017 приобретено 100 % доли в уставном капитале ООО «АКХВ». В соответствии с Решением общего собрания участников от 30.09.2020г. приобретено 30 % доли в уставном капитале ООО «РСК».

Финансово-хозяйственная деятельность за отчетный год осуществлялась только с ООО «РСК», по состоянию на 31.12.2022 Общество имеет перед данным контрагентом кредиторскую задолженность 17 025 тыс. руб.

В отчетном периоде с физическими лицами, которые являются связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

- выплачена по трудовому договору з/плата генеральному директору Лавринцу А.И.,

- выплачена в соответствии с трудовыми договорами з/плата и прочие выплаты основному управленческому персоналу в сумме 42 428 тыс. руб.,

Иные операции со связанными сторонами Общества в отчетном периоде не осуществлялись, вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

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.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)

1. В соответствии с ФЗ «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 06.03.2003, «Правилами недискриминационного доступа ...», утвержденными Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861 тарифы на передачу электрической энергии должны обеспечивать равенство для всех потребителей услуг, быть едиными на территории субъекта и устанавливаются на одном уровне (одинаковые).

В результате тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2022 г. установленные Решениями Управления по государственному регулированию цен и тарифов Алтайского края отвечают требованиям законодательства и обеспечивают:

а) единые на территории Алтайского края тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, дифференцированные по уровням напряжения, для потребителей услуг по передаче электрической энергии,

б) индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям для взаиморасчетов между сетевыми организациями.

Для обеспечения равенства тарифов на передачу электрической энергии по каждому уровню напряжения сетей собирается «котел» где суммируются затраты сетевых компаний, действующих на территории субъекта, по данному уровню напряжения. Потребитель в составе цены за электроэнергию оплачивает АО «Барнаульская горэлектросеть», как гарантирующему поставщику электроэнергии, в том числе услуги по передаче. АО «Барнаульская горэлектросеть» производит оплату по единым (котловым) тарифам согласно полезного отпуска по уровням напряжения услуги по передаче электроэнергии, оказанные по договору ООО «Барнаульская сетевая компания».

ООО «Барнаульская сетевая компания» согласно заключенного договора на транспорт электроэнергии и установленного индивидуального тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям для взаиморасчетов между ООО «Барнаульская сетевая компания» и ПАО «МРСК Сибири – «Алтайэнерго», оплачивало услуги ПАО «МРСК Сибири – «Алтайэнерго», ООО «Энергия-Транзит», ООО «АЭСК».

2. По состоянию на 31.12.2022 Обществом образованы для целей бухгалтерского учета резерв сомнительных долгов, резерв под обесценение финансовых вложений.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

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

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

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом в отчетном году заемные средства не привлекались.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

11. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР (ПБУ 17/2002)

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.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/2003)

За отчетный год Обществом совместная деятельность не осуществлялась.

13. 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)	(19 688)*
2. Постоянный налоговый расход (ПНР)	2 456
3. Постоянный налоговый доход (ПНД)	867
4. Отложенный налоговый актив (ОНА)	49 140
5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	162 891

4. Текущий налог на прибыль

Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход + Отложенный налоговый актив – Отложенное налоговое обязательство
= -19 688 + 2 456 – 867 + 49 140 – 162 891 = (131 850)

*Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения (98 442) тыс.руб. * 20% = (19 688) тыс. руб.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и обязательств (отложенный налог на прибыль) с применением балансового метода учета временных разниц за отчетный период составил (113 751) тыс. руб., в том числе, амортизация основных средств (155 441) тыс. руб., расходы будущих периодов (239) тыс. руб., сформированные резервы (6 859) тыс. руб., убытки прошлых лет 39 492 тыс. руб., арендные обязательства 9 291 тыс. руб., прочее 5 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.

14. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ (ПБУ 19/2002)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. На конец отчетного периода величина долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила 185 432 тыс. руб. В составе финансовых вложений отражена стоимость ценных бумаг, вкладов в уставные капиталы, депозиты банков. На конец отчетного периода Обществом образован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 126 708 тыс. руб.

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

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

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

1. По состоянию на 31.12.2022 Обществом создан резерв на выплату отпускных сотрудникам в сумме 21 318 тыс. руб.

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 соответствии с федеральным законом от 27.12.2018 № 522-ФЗ Общество, являясь сетевой организацией, обязано с 01.07.2020 осуществлять установку и замену приборов учета электрической энергии, которые используются для обеспечения коммерческого учета электроэнергии, а также при технологическом присоединении, за исключением коллективных (общедомовых) приборов учета электрической энергии и в частных домах. С 1 января 2022 г. 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.

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПБУ 12/2010)

Общество осуществляет деятельность в одном географическом регионе: г. Барнауле. В производственной деятельности Общества за отчетный период могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- А. Передача электрической энергии.
- В. Реализация прочих видов работ, услуг
-

Наименование сегмента	Выручка сегмента	Расходы сегмента	тыс. руб.
			Прибыль от продаж сегмента
Сегмент А (услуги по передаче электрической энергии)	2 882 460	3 111 187	-228 727

Сегмент В (прочие работы, услуги)	210 853	74 250	+136 603
--------------------------------------	---------	--------	----------

По основному виду деятельности Общество имеет убыток в сумме 228 727 тыс. руб. Доходность Общества напрямую связана с тарифным регулированием в регионе. В отчетном периоде по-прежнему оставалась актуальной проблема недоурегулированности Общества.

18. УЧЕТ АРЕНДЫ (ФСБУ 25/2018)

С 01.01.2022 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): одновременно 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 307 577 тыс. руб. На конец отчетного периода право пользования активом составило 340 433 тыс. руб., обязательство по аренде 354 034 тыс. руб.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество подвергается различным рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основные риски деятельности Общества на отчетную дату могут быть объединены в следующие группы:

1. Финансовые риски

Общество осуществляет два вида деятельности: технологическое присоединение и оказание услуг по передаче электрической энергии, которые подлежат регулированию в соответствии с Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178, Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом ФСТ России от 17.02.2012 №98-э с 2012 года.

Ежегодно Общество сталкивается с недорегулированием деятельности по услугам по передаче электрической энергии с необоснованным занижением необходимой валовой выручки (НВВ), что ведет к убыткам от основной деятельности. При утверждении тарифов **на 2022 год** регулятор применил к ООО «БСК» механизм сглаживания, согласно которому размер НВВ на содержание

сетей сформирован на 22% ниже экономически обоснованного уровня. Размер сглаживания составил 153 млн. руб. Также, в целях не превышения предельных максимальных уровней единых (котловых) тарифов, утвержденных ФАС России, экспертами управления для Общества определена корректировка, которая подлежит исключению из необходимой валовой выручи (НВВ) **на 2023 год**, в размере 431 415,83 тыс. руб. Данные расходы подлежат возврату в следующем периоде регулирования, но в каком именно, регулятор в решении не обозначил, в связи с этим, на отчетную дату имеется существенная неопределенность в финансовой стабильности Общества на ближайшую перспективу.

2. Страновые и региональные риски

С начала специальной военной операции на территории ДНР, ЛНР и Украины большинством стран осуществляется политика экономического давления на Российскую Федерацию, в результате которой, были введены ограничения на поставку различных товаров, работ, услуг. Влияние данных событий, в том числе, и объявление частичной мобилизации, на финансовые результаты и непрерывность деятельности Общества оценивается руководством Общества, как незначительное, а деятельность Общества в части оказания услуг технологического присоединения даже активизировалась.

20. 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)	1 835 644	94,0	3 184 081	92,9	1 348 437	73,5
II. Оборотные активы(стр.1200)	117 912	6,0	241 747	7,1	123 835	105,0
2.1.Материальные запасы (стр.1210-1220)	90 458	4,6	115 361	3,4	24 903	27,5
2.2 Расходы будущих периодов (стр.1260)	270	0	465	0	195	72,2
2.3.Финансовые вложения (стр.1240)	0	0	10 000	0,3	10 000	0
2.4.Дебиторская задолженность (стр.1230)	26170	1,3	112 250	3,3	86 080	329,0
2.5.Денежные средства(стр.1250)	1 014	0,1	3 671	0,1	2 657	262,0
Всего имущества (стр. 1600)	1 953 556	100	3 425 828	100	1 472 272	75,4

За отчетный год произошло увеличение активов Общества на 1 472 272 тыс. руб. или на 75,4 %, в основном за счет увеличения внеоборотных активов.

Внеоборотные активы увеличились на 1 348 437 тыс. руб., в основном, за счет ввода в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 272 924 тыс. руб., переоценки основных средств на сумму 659 008 тыс. руб., арендованного имущества на сумму 340 433

тыс. руб., отложенных налоговых активов на сумму 145 524 тыс. руб. (ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020).

Увеличение оборотных активов на сумму 123 835 тыс. руб. произошло за счет увеличения финансовых вложений на 10 000 тыс. руб., дебиторской задолженности на сумму 86 080 тыс. руб., запасов на сумму 24 903 тыс. руб.

Показатель удельного веса стоимости основных средств в общей стоимости активов Общества за отчетный год изменился незначительно: на начало года этот показатель составил 83,5 %, а на конец периода 83,0 %.

Несмотря на существенный прирост объектов основных средств за отчетный период коэффициент износа основных средств (без учета арендованных ОС) продолжает увеличиваться: на начало года этот показатель составил 0,315, а на конец периода 0,488, что свидетельствует о недостаточности обновления объектов основных средств в Обществе.

Средняя норма амортизации за предыдущий год составляла 5,0% (121161/2433122), за отчетный год 2,9% (141682/4895371), т.е. за отчетный период темпы накопления амортизации замедлились в связи с увеличением срока полезного использования по объектам основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

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)	453 232	23,2	967 094	28,2	513 862	113,4
2. Краткосрочные обязательства (стр.1500)	1 426 466	73,0	1 754 829	51,2	328 363	23,0
2.1. Кредиторская задолженность (стр.1520)	1 412 052	72,3	1 733 511	50,6	321 459	22,8
2.2. Оценочные обязательства (стр.1540)	14 414	0,7	21 318	0,6	6 904	47,9
3. Долгосрочные обязательства (стр.1400)	73 858	3,8	703 905	20,6	630 047	853,1
Всего - источники имущества (стр.1700)	1 953 556	100	3 425 828	100	1 472 272	75,4

За отчетный год произошло увеличение пассивов Общества на 1 472 272 тыс. руб. или на 75,4 %. За отчетный период произошло увеличение величины собственного капитала на 513 862 тыс. руб. или в 2 раза, увеличение произошло за счет прироста величины добавочного капитала из-за переоценки основных средств, при этом величины нераспределенной прибыли уменьшилась на 144 956 тыс. руб., кредиторская задолженность увеличилась на 22,8 %. 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 9,5 раза.

За отчетный период величина краткосрочных обязательств увеличилась на 23 %, Общество, по-прежнему, ощущает недостаток собственных оборотных средств, в том числе реальных денежных средств для расчетов с поставщиками и бюджетом, используя в основном привлеченные денежные средства, за отчетный период ситуация ухудшилась.

Показатели платежеспособности и ликвидности предприятия

Таблица 3

Группы имущества по ликвидности	На начало года		На конец года	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу
1. Первокласные ликвидные средства (стр. 1250)	1 014	0,1	3 671	0,1
II. Легкорезализуемые активы (стр. 1230,1240)	26 170	1,3	122 250	3,6
III. Среднерезализуемые активы (стр. 1210,1220)	90 458	4,6	115 361	3,4
IV. Неликвидные активы (стр. 1100, 1260)	1 835 914	94,0	3 184 546	92,9
Всего имущества (стр. 1600)	1 953 556	100,0	3 425 828	100,0

По данным приведенной таблицы можно сделать вывод о том, что доля ликвидных активов за отчетный период не изменилась, легкорезализуемых и среднерезализуемых увеличилась в 2 раза, а доля неликвидных активов снизилась, но незначительно.

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).

20. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДИНАМИКА ВАЖНЕЙШИХ АНАЛИТИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Коэффициенты текущей платежеспособности и ликвидности.

1. Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1250/ стр.1500):

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

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

Коэффициент абсолютной ликвидности за отчетный год увеличился: на начало года составил 0,001(1014/1426466), на конец года 0,002 (3671/1754829).

Коэффициент абсолютной ликвидности на конец отчетного периода по-прежнему ниже нормативного, что свидетельствует о том, что предприятие не готово погасить краткосрочную кредиторскую задолженность денежными средствами.

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

Минимальное критериальное значение этого показателя составляет 2,0.

Данный показатель за отчетный период существенно увеличился: на начало периода он составил 0,083(117912/1426466), на конец периода 0,138 (241747/1754829), таким образом, показатель текущей ликвидности свидетельствует о некотором увеличении платежеспособности Общества за отчетный период, но он, по-прежнему, ниже нормативного.

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

Собственные оборотные средства общества составляют отрицательную величину: на начало периода - 1 382 412 (453232-1835644) и на конец периода -2 216 987 (967094-3184081). Обеспеченность оборотных активов собственными оборотными средствами - один из показателей для оценки структуры баланса и платежеспособности предприятия. Критериальное значение для этого показателя не менее 0,1. На предприятии этот показатель на начало и конец периода составляет отрицательную величину, но за отчетный период произошло его снижение:

на начало периода: – 11,724 (- 1382412/117912);

на конец периода: – 9,171 (- 2216987/241747).

Однако для подтверждения либо опровержения выводов относительно платежеспособности предприятия необходимо дополнительно проанализировать ряд финансовых показателей.

Коэффициенты, характеризующие структуру капитала и долгосрочную платежеспособность

1. Коэффициент независимости (собственности) (стр. 1300/ стр. 1700).

Коэффициент независимости (финансовой устойчивости) на начало отчетного периода составлял 0,232 (453232 / 1953556), на конец отчетного периода 0,282 (967094/3425828), за отчетный период коэффициент независимости увеличился на 22 %.

Коэффициенты деловой активности (оборачиваемости капитала).

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

Коэффициент оборачиваемости активов на начало периода составил 1,526 (2980915/1953556), на конец периода 0,903 (3093313/3425828). За отчетный год произошло снижение коэффициента на 41%, что свидетельствует о снижении деловой активности Общества за отчетный период.

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

Коэффициент оборачиваемости оборотных активов на начало отчетного периода составил 25,281 (2980915/117912), на конец отчетного периода 12,796 (3093313/241747), за отчетный год коэффициент снизился в 2 раза, что также свидетельствует о снижении деловой активности Общества.

Коэффициенты доходности.

1.Рентабельность активов (чистая прибыль/активы).

На начало периода рентабельность активов составила 0,043 (84268/1953556), на конец отчетного периода: -0,062 (-212226/3425828). За отчетный период рентабельность активов существенно снизилась и составляет отрицательную величину, поскольку по результатам отчетного периода Общество имеет убыток.

35

2. Рентабельность чистых активов (чистая прибыль/средняя величина чистых активов).

Рентабельность чистых активов на начало периода составила $0,205 [84268 / (369078 + 453232) / 2]$, на конец отчетного периода $-0,299 [-212226 / (967094 + 453232) / 2]$.

Рентабельность чистых активов на конец отчетного периода также существенно снизилась и составляет отрицательную величину.

3. Рентабельность собственного капитала (чистая прибыль/собственный капитал).

Рентабельность собственного капитала на начало периода составила $0,186 (84268/453232)$, на конец отчетного периода $-0,219 (-212226/967094)$.

Рентабельность собственного капитала также существенно снизилась и составляет отрицательную величину.

4. Рентабельность продаж (чистая прибыль/выручка).

Рентабельность продаж на начало периода составила $0,028 (84268/2980915)$, на конец периода $-0,069 (-212226/3093313)$. За отчетный период рентабельности продаж также существенно снизилась и составляет отрицательную величину.

Таким образом, за отчетный период, в связи с убыточной деятельностью Общества, мы видим отрицательное значение всех показателей доходности, что свидетельствует о значительном 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 / стр. 1700).

Коэффициент заемных средств на начало года составил $0,730 (1426466/1953556)$, на конец периода $0,512 (1754829/3425828)$. Коэффициент заемных средств характеризует структуру средств Общества, с точки зрения заемных средств, он не должен быть более $0,3$.

Коэффициент заемных средств на конец отчетного периода снизился на 30% , но он, по-прежнему, выше нормативного, что свидетельствует о недостатке собственных средств у Общества.

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. За критическое значение данного показателя принимают величину $0,7$. Если показатель превышает эту величину, то финансовая устойчивость предприятия ставится под сомнение. В нашем случае, этот показатель на начало периода составил $3,147 (1426466/453232)$, на конец отчетного периода показатель составил $1,814 (1754829/967094)$, за отчетный период коэффициент финансовой зависимости существенно снизился на $42,4\%$, но он, по-прежнему, значительно превышает критическое значение.

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.

Коэффициент мобильности за отчетный год, также, как за прошлые отчетные периоды, не рассчитывается в связи с отсутствием у общества собственных средств.

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. За предыдущий год коэффициент составил 4,1 (1835644/453232), за отчетный год коэффициент составил 3,3 (3184081/967094), за отчетный период показатель снизился на 19,5%, но он, по-прежнему, значительно превышает критическое значение.

Общество использует привлеченные средства (заемные средства, кредиторскую задолженность) для формирования внеоборотных активов, что вполне оправдано при явном недостатке реальных денежных средств.

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

Минимальное нормативное значение этого показателя 0,5.

На начало отчетного периода данный коэффициент составил 0,874 (1630507+75958/1953556), а на конец периода 0,864 (2844491+114433/3425828), за отчетный период значение показателя незначительно снизилось, что свидетельствует о некотором снижении производственных возможностей у Общества, но значение показателя соответствует нормативному.

6. Коэффициент чистой выручки (отношение суммы чистой прибыли и амортизационных отчислений к выручке от реализации продукции, работ и услуг).

За предыдущий отчетный период коэффициент чистой выручки составил 0,069 [(84268+121161)/2980915], таким образом, на каждый рубль реализованных продукции, работ, услуг, приходилось 6,9 коп. чистой выручки. За отчетный период данный коэффициент существенно снизился и составил отрицательную величину: -0,023 [(-212226+141682)/3093313], за отчетный год на каждый рубль реализованной продукции приходится 2,3 коп. чистого убытка.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.И. Лавринцев

Н.М. Лезнова

24 марта 2023 г.

Пронумеровано, прошнуровано

27 (тридцать) (листов)

исп. директор  Лопатина Н.М.

