

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Барнаульская сетевая компания»**

ЗА 2021 ГОД

Барнаул 2022

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 2021 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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
Исполнительный
директор ООО «Профессо-плюс»
(доверенность от 08.01.2020 г)
ОПНЗ в реестре СРО А «Содружество» 21706021934

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



«22» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ООО "Барнаульская сетевая компания" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Передаче электрической энергии и технол.присоедин по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Общество с ограниченной ответственностью _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 656015, г. Барнаул, ул. Дёповская, д.19

Коды		
0710001		
31	12	2021
77864219		
2221070063		
35.12		
65	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Профессо-плюс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

2221059101
1032201876850

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.1.1	Нематериальные активы	1110	5645	-	369
табл.2.1	Основные средства	1150	1630507	1559698	1514777
табл.3.1	Финансовые вложения	1170	48724	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	52715	16462	6748
табл.2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	98053	24057	11456
	Итого по разделу I	1100	1835644	1600217	1533350
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.4.1	Запасы	1210	75958	70209	59994
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14500	220	-
табл.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	26170	211559	204433
табл.3.1	Финансовые вложения	1240	-	712235	1166465
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1014	2135	547
	Прочие оборотные активы	1260	270	599	815
	Итого по разделу II	1200	117912	996957	1432254
	БАЛАНС	1600	1953556	2597174	2965604

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4090	4100	4100
	Переоценка внеоборотных активов	1340	49007	49008	49008
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	400135	315970	310258
	Итого по разделу III	1300	453232	369078	363366
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	73858	65069	28562
	Итого по разделу IV	1400	73858	65069	28562
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	-	700000
табл.5.3	Кредиторская задолженность	1520	1412052	2149350	1857241
	Оценочные обязательства	1540	14414	13677	16435
	Итого по разделу V	1500	1426466	2163027	2573676
	БАЛАНС	1700	1953556	2597174	2965604

Руководитель _____ Главный бухгалтер _____ Лезнова Н.М.
(подпись) (подпись) (расшифровка подписи)
" 22 " марта 20 22 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 21 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. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2021

77864219

2221070063

35.12

65 16

384 (385)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
-	Выручка	2110	2980915	2677653
Табл.6	Себестоимость продаж	2120	(3050074)	(2584978)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(69159)	92675
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(69159)	92675
-	Доходы от участия в других организациях	2310	4334	9753
-	Прочие доходы	2340	479110	543140
-	Прочие расходы	2350	(289738)	(612703)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	124547	32865
-	Налог на прибыль	2410	(40264)	(26794)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(67729)	(0)
-	отложенный налог на прибыль	2412	27465	(26794)
-	Прочее	2460	(15)	(359)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	84268	5712

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 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	84268	5712

Руководитель

(подпись)

Лавринец А.И.

(расшифровка подписи)

" 22 "

марта

20 22 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Лезнова Н.М.

(расшифровка подписи)

Примечания

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



Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Организация ООО "Барнаульская сетевая компания"	Форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
Вид экономической деятельности	ИНН 77864219
Организационно-правовая форма/форма собственности	2221070063
Общество с ограниченной ответственностью	35.12
Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.)	65 16
	384 (385)

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 19 г. ¹	3100	4100	(- -)	49008	-	310258	363366
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5712	5712
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5712	5712
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3200	4100	(- -)	49008	-	315970	369078
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	84268	84268
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	84268	84268
Уменьшение капитала - всего:	3320	(10)	(- -)	(- -)	(- -)	(104)	(114)
в том числе:							
реорганизация юридического лица	3326	(10)	-	-	x	(104)	(114)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1)	x	1	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	4090	(- -)	49007	-	400135	453232

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	453232	369078	363366

Руководитель _____ Главный бухгалтер _____ Лезнова Н.М. (подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " марта 20 22 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 21 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	2021
77864219		
2221070063		
35.12		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 605 404	2 989 609
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 529 157	2 942 440
прочие поступления	4119	76 247	47 169
Платежи - всего	4120	(2 758 777)	(2 434 924)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 071 796)	(1 952 568)
в связи с оплатой труда работников	4122	(313 425)	(321 914)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 192)	(108 344)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(1 861)
прочие платежи	4129	(372 364)	(50 237)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(153 373)	554 685
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	546 976	1 813 507
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 025	2 167
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	1 603 447
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	526 332	198 140
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 619	9 753
Платежи - всего	4220	(394 724)	(829 854)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(310 197)	(129 850)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(110 004)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(67 460)	(478 000)
прочие платежи	4229	(17 067)	(112 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	152 252	983 653
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	895 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	895 300
Платежи - всего	4320	(0)	(2 432 050)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(5 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(2 427 050)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(0)	(1 536 750)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-1 121	1 588
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 135	547
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 014	2 135

Руководитель

(подпись)

Лавринец А.И.

(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер

(подпись)

Лезнова Н.М.

(расшифровка подписи)

" 22 "

марта



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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	1811	(1811)	6066	(-)	-	(421)	-	-	-
	5110	за 20 20 г. ²	1811	(1442)		(-)	-	(369)	-	-	-
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	1811	(1811)	-	(-)	-	()	-	-	-
Интернет-сайт	5111	за 20 20 г. ²	1811	(1442)		(-)	-	(369)	-	-	-

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	1811	1811	-
в том числе:				
Интернет-сайт	5131	1811	1811	-

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

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	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		накислено амортизации 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 21 г. ¹	2276193	(716495)	243198	(86269)	35041	(121161)	-	-	2433122	(802615)
	5210	за 20 20 г. ²	2125330	(610553)	162236	(11372)	10812	(116755)	-	-	2276193	(716495)
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	73622	(-)	13262	(17562)	-	(-)	-	-	69322	(-)
земельные участки	5211	за 20 20 г. ²	73315	(-)	307	(-)	-	(-)	-	-	73622	(-)
Здания	5202	за 20 21 г. ¹	474716	(82244)	-	(52404)	22936	(19413)	-	-	422312	(78721)
	5212	за 20 20 г. ²	474716	(62832)	-	(-)	-	(19412)	-	-	474716	(82244)
Сооружения	5203	за 20 21 г. ¹	705729	(168980)	131212	(138)	138	(34502)	-	-	836803	(203344)
	5213	за 20 20 г. ²	638023	(136973)	67706	(-)	-	(32007)	-	-	705729	(168980)
ИКТ оборудование	5204	за 20 21 г. ¹	50786	(42030)	424	(1046)	1046	(2934)	-	-	50164	(43918)
	5214	за 20 20 г. ²	50728	(37907)	58	(-)	-	(4123)	-	-	50786	(42030)
Прочие машины и оборудование	5205	за 20 21 г. ¹	871142	(352142)	85391	(4794)	4086	(56582)	-	-	951739	(404638)
	5215	за 20 20 г. ²	795427	(310328)	86731	(11016)	10456	(52269)	-	-	871142	(352142)
Транспортные средства	5206	за 20 21 г. ¹	100045	(71039)	12909	(10325)	6835	(7700)	-	-	102629	(71904)
	5216	за 20 20 г. ²	92968	(62483)	7434	(357)	357	(8913)	-	-	100045	(71039)
Другие виды основных средств	5207	за 20 21 г. ¹	153	(60)	-	(-)	-	(30)	-	-	153	(90)
	5217	за 20 20 г. ²	153	(30)	-	(-)	-	(30)	-	-	153	(60)

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	5240	за 20 21 г. ¹	24057	335506	(18312)	(243198)	98053
	5250	за 20 20 г. ²	11456	179475	(4638)	(162236)	24057
в том числе:							
Объекты энергоснабжения (ТП, ЛС, КЛ, ВЛ)	5241	за 20 21 г. ¹	7686	290167	(16030)	(201845)	79978
	5251	за 20 20 г. ²	10124	154895	(3589)	(153744)	7686
Транспортные средства	5242	за 20 21 г. ¹	52	12857	(-)	(12909)	
	5252	за 20 20 г. ²	-	7486	(-)	(7434)	52
Прочее имущество	5243	за 20 21 г. ¹	16319	32482	(2282)	(28444)	18075
	5253	за 20 20 г. ²	1332	17094	(1049)	(1058)	16319

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24414	32282
в том числе:			
Линии электропередачи	5261	8067	2109
ЛС, РП, ТП	5262	15781	30173
Прочее имущество	5263	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 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6569	12453	12863
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	881356	357062	344204
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		накопленная стоимость	накопленная коррективировка ⁷
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка ⁷		первоначальная стоимость	накопленная коррективировка ⁷		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	-	-	48724	(-)	-	48724	-
	5311	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-
	5302	за 20 21 г. ¹	-	-	48724	(-)	-	48724	-
	5312	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	712235	(-)	-	(599731)	(112504)	112504	(112504)
	5315	за 20 20 г. ²	1278965	(112500)	971542	(1538272)	112500	712235	(-)
	5306	за 20 21 г. ¹	712235	(-)	-	(599731)	(112504)	112504	(112504)
	5316	за 20 20 г. ²	1278965	(112500)	971542	(1538272)	112500	712235	(-)
в том числе: Акции, доли, вклады, др. Финансовых вложений -	5300	за 20 21 г. ¹	712235	(-)	-	(599731)	(112504)	112504	(112504)
	5310	за 20 20 г. ²	1278965	(112500)	971542	(1538272)	112500	712235	(-)
	Итого								

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	70209	(-)	150845	(145096)	-	-	x	75958
	5420	за 20 20 г. ²	59994	(-)	207664	(197449)	-	-	x	70209
в том числе: Материалы	5401	за 20 21 г. ¹	70085	(-)	150845	(145096)	-	-	177773	75834
	5421	за 20 20 г. ²	59870	(-)	205380	(195165)	-	-	166338	70085
Товары	5402	за 20 21 г. ¹	124	(-)	-	(-)	-	-	-	124
	5422	за 20 20 г. ²	124	(-)	2284	(2284)	-	-	-	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	восста- новление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	211559	(-)	65562	703	(157660)	(482)	(93512)	-	119682	(93512)	
	5530	за 20 20 г. ²	547022	(342589)	168484	2057	(470551)	(35453)	342589	-	211559	(-)	
в том числе: Покупатели, поставщики	5511	за 20 21 г. ¹	210965	(-)	38225	703	(157070)	(482)	(76454)	-	92341	(76454)	
	5531	за 20 20 г. ²	546721	(342589)	167894	2057	(470254)	(35453)	342589	-	210965	(-)	
Прочая задолженность	5512	за 20 21 г. ¹	594	(-)	27337	-	(590)	(-)	-	-	27341	(17058)	
	5532	за 20 20 г. ²	301	(-)	590	-	(297)	(-)	-	-	594	(-)	
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	211559	(-)	65562	703	(157660)	(482)	(93512)	x	119682	(93512)	
	5520	за 20 20 г. ²	547022	(342589)	168484	2057	(470551)	(35453)	342589	x	211559	(-)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		20 21 г. ⁴		20 20 г. ²		20 19 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		93512	-	154717	154717	342589	-		
в том числе: Покупателей, заказчиков и др.		93512	-	154717	154717	342589	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	2149350	1239505	20583	(1997226)	(160)	-	1412052
	5580	за 20 20 г. ²	1857241	2018604	53203	(1779317)	(381)	-	2149350
в том числе: Поставщикам		за 20 21 г. ¹	828673	732809		(773034)	(-)	-	788448
		за 20 20 г. ²	111803	775470	53203	(111773)	(30)	-	828673
Покупателям		за 20 21 г. ¹	1231861	400424	-	(1156676)	(160)	-	475449
		за 20 20 г. ²	1703544	1154319	-	(1625670)	(332)	-	1231861
Прочим кредиторам		за 20 21 г. ¹	88816	106272	20583	(67516)	(-)	-	148155
		за 20 20 г. ²	41894	88815	-	(41874)	(19)	-	88816
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	2149350	1239505	20583	(1997226)	(160)	x	1412052
	5570	за 20 20 г. ²	1857241	2018604	53203	(1779317)	(381)	x	2149350

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Поставщикам	5591	-	-	-
Прочая	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	503568	400119
Расходы на оплату труда	5620	239597	248266
Отчисления на социальные нужды	5630	70550	70712
Амортизация	5640	121351	116529
Прочие затраты	5650	2115008	1749352
Итого по элементам	5660	3050074	2584978
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3050074	2584978

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13677	5632	(-)	(4895)	14414
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	13677	5632	(-)	(4895)	14414

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	748074
в том числе:				
Поручительство	5801	-	-	700000
Залог ЦБ	5802	-	-	48074
Выданные - всего	5810	-	88556	433953
в том числе:				
Поручительство		-	88556	433953

Генеральный директор

Лавринец А.И.

Главный бухгалтер

Лезнова Н.М.

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021г.
ООО «Барнаульская сетевая компания»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Барнаульская сетевая компания» за 2021 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 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 06 июля 2005 года за номером 1052201916975.

Уставный капитал Общества составляет 4090 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 2021г. составила 455 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 г.).

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 2021 год, утвержденной приказом № 152 от 31.12.2020 г.

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 показаны 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).

Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

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.

Муниципальное электросетевое имущество передано Обществу в аренду в соответствии с договорами: № 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 и другими договорами. Указанное имущество отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

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.

Малоценные объекты стоимостью до 40 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев отражались в составе МПЗ и списывались на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Спецодежда, срок использования которой не превышает 12 месяцев, списывалась на затраты производства единовременно. Спецодежда, со сроком эксплуатации более года, списывалась на затраты линейным способом: равномерно в течение срока ее полезного использования, предусмотренного типовыми отраслевыми нормами и Положениями коллективного договора.

2.5. Продукты общественного питания

Учет продуктов общественного питания ведется по покупным ценам без НДС. Розничная (продажная) цена товара определяется по фактическим затратам с учетом наценок. Списание продуктов в производство осуществляется по средней себестоимости продуктов.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. Инвентаризация

В соответствии с приказом от 11.10.2021г. №126 инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01.11.2021г., нематериальных активов на 25.10.2021г., основных средств на 01.12.2021г., незавершенного строительства, расчетов и обязательств осуществлена по состоянию на 31.12.2021г. В результате инвентаризации выявлены недостатки ТМЦ на сумму 2 тыс. руб., излишки ТМЦ на сумму 369 тыс. руб., других расхождений с учетными данными в части активов и обязательств не выявлено.

2.9. 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).

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Информация для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности

Показатели бухгалтерской отчетности за отчетный год сопоставимы с показателями 2019, 2020гг.

2.14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год существенные изменения не вносились.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год в связи вступлением в силу нового ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 окажут влияние на финансовое положение Общества.

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 введено объектов НМА в виде лицензий и программных продуктов с неисключительными правами общей стоимостью 6 066 тыс. руб. На конец отчетного периода величина нематериальных активов составила 7 877 тыс. руб., увеличение НМА составило 4,3 раза. Величина износа всех объектов НМА составила 2 232 тыс. руб. или 28,3%. 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.

№№ пп	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость в % к итогу
1.	Здания	422 312	343 591	21,1
2.	Сооружения	836 803	633 459	38,9
3.	ИКТ оборудование	50 164	6 246	0,4
4.	Машины и оборудование	951 739	547 101	33,5
5.	Транспортные средства	102 629	30 725	1,9
6.	Земельные участки	69 322	69 322	4,2
7.	Прочие объекты	153	63	0
	Итого:	2 433 122	1 630 507	100

В 2021 году Обществом введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 243 198 тыс. руб., что на 49,9% превышает показатель прошлого отчетного периода, из них, реконструировано (модернизировано) действующих объектов ОС на сумму 24 414 тыс. руб., что на 24,4% ниже показателя прошлого отчетного периода. Из общей величины введенных в эксплуатацию объектов основных средств:

объекты энергоснабжения

(ПС, ТП, ВЛ, КЛ, трансформаторы, др.)

214 334 тыс. руб.

транспортные средства, в т. ч. спец. машины

15 178 тыс. руб.

прочие объекты

13 686 тыс. руб.

Принято в расходы в течение отчетного периода «малоценных» объектов основных средств, стоимостью до 40 000 руб. за единицу на общую сумму 704 тыс. руб.

За отчетный год начислена амортизация в сумме 121 161 тыс. руб.

Начисленный износ на конец отчетного периода составил 802 615 тыс. руб. или 33 %, в том числе:

Здания

18,6 %

Сооружения

24,3 %

Машины и оборудования

44,8 %

Транспортные средства

70,1 %

Прочие объекты 58,8 %

Земельные участки не являются амортизируемым имуществом.

На забалансовом счете 001 отражено арендуемое имущество, величина которого по состоянию на 31.12.2021г. составляет 881 356 тыс. руб., в том числе муниципальные объекты электросетевого хозяйства составляют 831 489 тыс. руб.

На забалансовом счете 011 отражено имущество, переданное в аренду, величина которого по состоянию на 31.12.2021г. составляет 6 569 тыс. руб.

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 24 057 тыс. руб.

За отчетный период затраты на строительство и приобретение объектов основных средств составили 335 506 тыс. руб. Списано в качестве расходов на ремонт основных средств на сумму 281 тыс. руб., осуществлена реклассификация незавершенного строительства путем перевода отдельных объектов в категорию товара с целью дальнейшей их реализации на сумму 2 220 тыс. руб., передано в результате реорганизации путем выделения право аренды лесных участков на сумму 62 тыс. руб., списано по прочим основаниям на сумму 12 тыс. руб. Построено и принято на учет в качестве МПЗ «малоценных» объектов основных средств стоимостью до 40 000 руб. за единицу на общую сумму 15 737 тыс. руб. Введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 243 198 тыс. руб.

Величина незавершенного строительства на конец отчетного периода увеличилась на 73 996 тыс. руб. или в 4,1 раза и составила 98 053 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства на конец периода

тыс. руб.

№№ пп	Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость по состоянию на 31.12.2021 г.
1.	Строительство объектов энергоснабжения (ТП, РП КЛ, ВЛ)	22 685
2.	Интеллектуальная система учета электроэнергии (проект)	57 293
3.	Незавершенные строительством здания	15 078
4.	Прочие объекты	2 997
	Итого:	98 053

На начало отчетного периода у Общества отсутствовали незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы. В течение года произведено затрат на приобретение нематериальных активов на сумму 6 066 тыс. руб., введено в эксплуатацию объектов НМА на сумму 6 066 тыс. руб. На конец отчетного периода у Общества отсутствуют незавершенные капитальные вложения в НМА.

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 75 958 тыс. руб., в том числе:

материалы	68 017 тыс. руб.
топливо	2 611 тыс. руб.
запасные части для автомобилей	3 110 тыс. руб.
хозяйственный инвентарь	856 тыс. руб.
специальная одежда, обувь и др.	1 240 тыс. руб.
товары	124 тыс. руб.

Прирост материально-производственных запасов за отчетный период составил 5 749 тыс. руб. или 8,2%.

В результате инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 01.11.2021г. выявлены излишки на сумму 369 тыс. руб. и недостачи на сумму 2 тыс. руб.

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

Расходы будущих периодов на конец отчетного года составили 270 тыс. руб., за отчетный период произошло уменьшение данных расходов в 2,2 раза. Снижение величины расходов будущих периодов связано с изменением критерия признания Обществом нематериальных активов: в соответствии с Рекомендацией Р-14/2011-КпР «Исключительные права как критерий признания нематериальных активов» и IAS 38 "Нематериальные активы" Общество признавало в отчетном периоде в качестве нематериальных активов также неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации основываясь при этом на наличии права у Общества на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, и на ограничении доступа иных лиц к таким экономическим выгодам

В составе расходов будущих периодов отражались несущественные 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 211 559 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 26 170 тыс. руб., в том числе: задолженность покупателей, поставщиков 15 887 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим годом общая дебиторская задолженность снизилась существенно на 91 877 тыс. руб. (без учета резерва сомнительных долгов). Дебиторская задолженность отражена в балансе на конец отчетного периода за минусом резерва сомнительных долгов в сумме 93 512 тыс. руб.

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

На начало отчетного периода Общество имело краткосрочные финансовые вложения в сумме 712 235 тыс. руб., на конец отчетного периода осуществлена реклассификация отдельных объектов финансовых вложений путем перевода их в состав долгосрочных, на конец отчетного периода общая величина финансовых вложений составила 48 724 тыс. руб. уменьшение составило (без учета резерва под обесценение финансовых вложений) сумму 551 007 тыс. руб. или 4,4 раза.

Величина финансовых вложений на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 112 504 тыс. руб.

3.8. Краткосрочные обязательства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом привлекались заемные средства. 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 2 149 350 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 1 412 052 тыс. руб., т.е. за отчетный год произошло ее снижение в 1,5 раза.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

задолженность поставщикам, подрядчикам	788 448 тыс. руб.
задолженность перед покупателями	475 449 тыс. руб.
задолженность перед персоналом по з/плате	13 079 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам	72 766 тыс. руб.
задолженность по страховым платежам	9 096 тыс. руб.
прочая задолженность	53 214 тыс. руб.

Величина предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражена без налога на добавленную стоимость.

3.10. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества составляет 4 090 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение уставного капитала на 10 тыс. руб. в связи с реорганизацией Общества в форме выделения нового Общества с уставным капиталом 10 тыс. руб.

3.11. Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества был образован в результате дооценки объектов основных средств по результатам переоценки. На начало отчетного периода добавочный капитал составлял 49 008 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение величины добавочного капитала на 1 тыс. руб. за счет выбытия объекта ОС, который ранее дооценивался. Величина дооценки перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Выручка от продажи продукции, работ, услуг, всего	2 980 915	2 677 653	+303 262	+11,3
Себестоимость проданных продукции, работ, услуг, всего	3 050 074	2 584 978	+465 096	+18,0

Анализ затрат на один рубль реализованной продукции, работ, услуг

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Затраты на рубль реализованных товаров, работ, услуг	1,023	0,965	+0,058	+6,0

Затраты на один рубль реализованной продукции, работ, услуг увеличились за отчетный период на 6 %.

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:

Наименование	тыс. руб.	
	2020 год	2021 год
1. Прочие доходы	552 893	483 444
в том числе:		
доходы от участия в других организациях	9753	4334

поступление ТМЦ от списания активов	1786	2091
пени, штрафы, неустойки, проценты, возмещение ущерба, убытков, неосновательное обогащение	20966	205824
доходы от бездоговорного потребления эл.энергии	-	9767
доходы от реализации основных средств	2907	-
излишки при инвентаризациях, в т.ч.внеплановые	381	460
госпошлина, судебные доходы	397	8077
проценты по долговым обязательствам и депозиту	12378	5512
резервы присоединение	458062	-
кредиторская задолженность (по сроку иск.давн.)	381	160
Прочие доходы	45 882	247219
2. Прочие расходы	612 703	289 738
в том числе:		
расходы по оплате налогов и сборов	12764	13638
судебные расходы, госпошлина	1036	1252
расходы по выбытию ценных бумаг, долей	168932	-
проценты по долговым обязательствам	128848	38222
платежи во внебюджетные фонды	17350	402
расходы по реализации и выбытию ОС, активов	560	19738
расходы по оформлению кредитов	120	49
членские взносы	122	242
услуги банков по р/с, эквайринг, инкассация	2227	461
расходы по узаконению объектов строительства	362	275
списание дебиторской задолженности	35453	-
создание резервов	-	206754
экономические санкции, проценты, ущерб	60450	-
корректировочные счета-фактуры	44516	-
уценка финансового вложения	126691	-
прочие расходы	13162	8705

В отчетном периоде величина прочих доходов по сравнению с предыдущим периодом снизилась на 69 449 тыс. руб. или на 12,6%, причиной снижения послужило отсутствие в доходах присоединенных резервов сомнительных долгов. Величина прочих расходов снизилась на 322 965 тыс. руб. или в 2 раза, причина такого снижения в отсутствии в расходах текущего года операций с долями и ценными бумагами.

Прочие доходы и прочие расходы в бухгалтерской отчетности отражены без НДС, величина которого за отчетный год составила 72 803 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 резервов, корректировочных счетов-фактур по реализации, реализации основных средств, убытков.

3.14. Расходы из чистой (нераспределенной) прибыли Общества

По результатам 2020 года Обществом получена чистая прибыль в размере 5 712 тыс. руб. Выплата дивидендов участникам не осуществлялась, вся сумма чистой прибыли отражена в составе нераспределенной прибыли.

По итогам работы за 2021 год получена чистая прибыль в размере 84 268 тыс. руб., распределение которой будет в соответствии с решением общего собрания участников отражено в бухгалтерском учете за 2022 год.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 400 135 тыс. руб.

4.ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

тыс. руб.

Наименование налога	2021 г.	2020 г.
1. Налог на добавленную стоимость	2 131	167 357
2. Налог на прибыль	67 729	0
3. Налог на доходы физических лиц	32 099	46 950
4. Пенсионный фонд, соц. и мед. страхование	74 185	90 309
5. Налог на имущество	13 638	12 764
6. Транспортный налог	650	712
7. Экологический сбор	-	117
8. Налог на землю	339	510
Итого:	190 771	318 719

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 127 948 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем году, снижение произошло в основном по налогу на добавленную стоимость с авансов полученных от покупателей. В связи с недостатками тарифного регулирования Общество вынуждено привлекать кредитные ресурсы и авансы покупателей для осуществления своей производственной деятельности.

Увеличение налога на прибыль за отчетный год связано с получением прибыли от продажи непрофильных активов и выполнением работ по прочей деятельности Общества.

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 24.10.2017г. 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».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год Общество совершало операции с юридическими лицами, которые являлись или являются связанными сторонами:

Виды операций	ООО «АКХВ» (доля в УК 100%)	ООО «РСК» (доля в УК 30%)
1. Реализация товаров, работ, услуг	9	11 005
2. Покупка ТМЦ, работ, услуг	405	306 826
10. Дебиторская задолженность	-	-
11. Кредиторская задолженность	-	16 885

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 40 414 тыс. руб.

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

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)

Событием после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» будет являться выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2021г. на основании решения общего собрания участников в случае принятия такого решения.

В арбитражном суде Алтайского края находятся на рассмотрении дела:

№	Номер дела	Истец	Цена иска, руб.	Предмет спора
1	А03-9988/2020	АО «Алтайэнергосбыт»	1 800 875	Задолженность за оказанные услуги по передаче электрической энергии

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 2021г. 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», оплачивает услуги ПАО «МРСК Сибири – «Алтайэнерго», ООО «Энергия-Транзит», ООО «АЭСК».

2. По состоянию на 31.12.2021г. Обществом образованы резерв сомнительных долгов и 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 привлекались заемные средства.

За отчетный год начислено процентов по долговым обязательствам на общую сумму 38 222 тыс. руб., что в 3,4 раза меньше по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Расходы по оформлению кредитов составили 49 тыс. руб. Задолженность по долговым обязательствам на конец отчетного периода отсутствует.

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

За отчетный год Обществом была прекращена деятельность по оказанию услуг общественного питания в связи с убыточностью.

11.УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР

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.

Р А С Ч Е Т

налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02
(с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н)
за 2021 год

	тыс. руб.
1. Условный расход по налогу на прибыль (УР)	24 909*
2. Постоянный налоговый расход (ПНР)	16 222
3. Постоянный налоговый доход (ПНД)	867
4. Отложенный налоговый актив (ОНА)	36 204
5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	8 739
4. Текущий налог на прибыль	
Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход + Отложенный налоговый актив – Отложенное налоговое обязательство = 24 909 + 16 222 – 867 + 36 204 – 8 739 = 67 729	
Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения 124 547 тыс.руб. 20% = 24 909 тыс. руб.	

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и обязательств (отложенный налог на прибыль) с применением балансового метода учета временных разниц за отчетный период составил 27 465 тыс. руб., в том числе, амортизация основных средств (6 566), расходы будущих периодов (6 206), сформированные резервы 40 237.

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)

В соответствии с ПБУ 19/2002 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. На конец отчетного периода величина финансовых вложений составила 161 228 тыс. руб. В составе финансовых вложений отражены ценные бумаги, вклады в уставные капиталы Обществ. На конец отчетного периода Обществом образован резерв под обесценение финансовых вложений.

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)

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом создан резерв на выплату отпускных в сумме 114 414 тыс. руб.

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.

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества имеется условный актив в результате незавершенного на указанную дату конкурсного производства ООО «Строй-Комплект»: Решением Арбитражного суда г. Москва от 11.08.2017 (Дело №А40-1866/2017) с ООО «Строй-Комплект» взыскано в пользу Общества 8 593 тыс. руб. неосновательного обогащения, постановления апелляции и кассации приняты в пользу Общества. Определением АС г. Москвы от 23.11.2018 по делу № А40-157271/18-187-202 в отношении должника введена процедура наблюдения, с 13.09.2019 введено конкурсное производство. Судебное заседание назначено на конец марта 2022г., возможно привлечение к субсидиарной ответственности учредителя должника.

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)	2 781 698	2 995 231	-213 533

Сегмент В (прочие работы, услуги)	199 217	54 843	144 374
--------------------------------------	---------	--------	---------

По основному виду деятельности Общество имеет убыток в сумме 213 533 тыс. руб. Доходность Общества напрямую связана с тарифным регулированием в регионе. В отчетном периоде по-прежнему оставалась актуальной проблема недоурегулированности Общества.

18. 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)	1 600 217	61,6	1 835 644	94,0	235 427	14,7
II. Оборотные активы(стр.1200)	996 957	38,4	117 912	6,0	-879 045	-88,2
2.1.Материальные запасы (стр.1210-1220)	70 429	2,7	90 458	4,6	20 029	28,4
2.2 Расходы будущих периодов (стр.1260)	599	0,02	270	0	-329	-54,9
2.3.Финансовые вложения (стр.1240)	712 235	27,4	-	-	-712 235	-100
2.4.Дебиторская задолженность (стр.1230)	211 559	8,2	26 170	1,3	-185 389	-87,6
2.5.Денежные средства(стр.1250)	2 135	0,08	1 014	0,1	-1 121	-52,5
Всего имущества (стр. 1600)	2 597 174	100	1 953 556	100	-643 618	-24,8

За отчетный год произошло уменьшение активов Общества на 24,8%.

При этом произошло увеличение внеоборотных активов Общества на 235 427 тыс. руб. за счет прироста величины основных средств на 70 809 тыс. руб., незавершенных капитальных вложений на 73 996 тыс. руб., отложенных налоговых активов на 36 253 тыс. руб., финансовых вложений 48 724 тыс. руб. и уменьшение оборотных активов на 879 045 тыс. руб., за счет снижения величины финансовых вложений на 712 235 тыс. руб., из них финансовые вложения на сумму 48 724 тыс. руб. переведены из краткосрочных в долгосрочные, а также за счет снижения дебиторской задолженности на 185 389 тыс. руб.

Стоимость производственных активов на начало года составила 1 629 907 (1559698+70209) тыс. руб., а на конец отчетного периода 1 706 465 (1630507+75958) тыс. руб., увеличение составило 76 558 тыс. руб. или 4,5%.

Удельный вес стоимости производственных активов в общей сумме активов Общества составил на начало года 62,8 %, а на конец года 87,4 %, в течение отчетного года произошло увеличение их удельного веса на 24,6% за счет снижения общей стоимости активов Общества на 24,8%.

Увеличился на 23,4% показатель удельного веса стоимости основных средств в общей стоимости средств предприятия: на начало года этот показатель составил 60,1 %, а на конец периода 83,5 %. Увеличение их удельного веса также обусловлено снижением общей стоимости активов Общества на 24,8%.

Несмотря на существенный прирост объектов основных средств за отчетный период коэффициент износа основных средств увеличился незначительно: на начало года этот показатель составил 0,315, а на конец периода 0,330, что свидетельствует о недостаточности обновления объектов основных средств в Обществе.

Средняя норма амортизации за предыдущий год составляла 5,1% (116755/2276193), за отчетный год 5,0% (121161/2433122), т.е. за отчетный период темпы накопления амортизации немного замедлились.

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)	369 078	14,2	453 232	23,2	84 154	22,8
2. Краткосрочные обязательства (стр.1500)	2 163 027	83,3	1 426 466	73,0	-736 561	-34,1
2.1. Кредиторская задолженность (стр.1520)	2 149 350	82,8	1 412 052	72,3	-737 298	-34,3
2.2. Оценочные обязательства (стр.1540)	13 677	0,5	14 414	0,7	737	5,4
3. Отложенные налоговые обязательства (стр.1420)	65 069	2,5	73 858	3,8	8 789	13,5
Всего - источники имущества (стр.1700)	2 597 174	100	1 953 556	100	-643 618	-24,8

За отчетный год произошло уменьшение пассивов Общества на 24,8%.

За отчетный период произошло увеличение величины собственного капитала на 84 154 тыс. руб. или на 22,8%, увеличение произошло за счет величины чистой прибыли Общества. Снижение кредиторской задолженности на 737 298 тыс. руб. или на 34,3 % стало возможным как за счет снижения дебиторской задолженности, так и за счет реализации непрофильных активов.

В целом величина долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества на конец отчетного периода остается существенной, 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, но ситуация за отчетный период значительно улучшилась.

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)	2 135	0,1	1 014	0,1
II. Легкорезализуемые активы (стр. 1230,1240)	923 794	46,23	26 170	1,3
III. Среднереализуемые активы (стр. 1210,1220)	70 429	2,02	90 458	4,6
IV. Неликвидные активы (стр. 1100, 1260)	1 600 816	51,73	1 835 914	94,0
Баланс (стр.1600)	2 597 174	100,0	1 953 556	100,0

По данным приведенной таблицы можно сделать вывод о том, что доля ликвидных активов за отчетный период снизилась несущественно, легкорезализуемых и среднереализуемых снизилась существенно, а доля неликвидных активов увеличилась значительно.

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).

19. 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 не изменился: на начало года составил 0,001 (2135/2163027), на конец года 0,001 (1014/1426466),

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 снизился: на начало года он составил 0,461 (996957/2163027), на конец года 0,083 (117912/1426466), таким образом, показатель текущей ликвидности свидетельствует о существенном снижении платежеспособности Общества за отчетный год.

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

Собственные оборотные средства общества составляют отрицательную величину: на начало периода -1 231 139 (369078-1600217) и на конец периода -1 382 412 (453232-1835644).

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, за отчетный период произошло его снижение:

на начало периода: $-1,235 (-1231139/996957)$.

на конец периода: $-11,724 (-1382412/117912)$.

Однако для подтверждения либо опровержения выводов относительно платежеспособности предприятия необходимо 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 0,142 (369078 / 2597174), на конец отчетного периода 0,232 (453232 / 1953556), за отчетный период коэффициент независимости увеличился в 1,6 раза.

Коэффициенты деловой активности (оборачиваемости капитала).

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

Коэффициент оборачиваемости активов на начало периода составил 1,031 (2677653/2597174), на конец периода 1,526 (2980915/1953556). За отчетный год произошло увеличение коэффициента на 48%, что свидетельствует о том, что деловая активность Общества за отчетный год существенно увеличилась.

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

Коэффициент оборачиваемости оборотных активов на начало отчетного периода составил 2,686 (2677653/996957), на конец отчетного периода 25,281 (2980915/117912), за отчетный год произошло значительное увеличение этого коэффициента, что также свидетельствует о повышении деловой активности Общества.

Коэффициенты доходности.

1. Рентабельность активов (Чистая прибыль/активы).

На начало периода рентабельность активов составила 0,002 (5712/2597174), на конец отчетного периода 0,043 (84268/1953556). За отчетный период рентабельность активов существенно увеличилась.

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

Рентабельность чистых активов на начало периода составила 0,016 $[5712 / (369078 + 363366) / 2]$, на конец отчетного периода 0,205 $[84268 / (369078 + 453232) / 2]$.

Рентабельность чистых активов на конец отчетного периода также значительно увеличилась.

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

Рентабельность собственного капитала на начало периода составила 0,015 (5712/369078), на конец отчетного периода 0,186 (84268/453232).

Рентабельность собственного капитала также значительно увеличилась.

4. Рентабельность продаж (Чистая прибыль / выручка).

Рентабельность продаж на начало периода составила 0,002 (5712/2677653), на конец периода 0,028 (84268/2980915). За отчетный год рентабельности продаж значительно увеличилась.

Таким образом, за отчетный год мы видим увеличение всех показателей доходности, что свидетельствует об улучшении 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 0,833 (2163027/2597174), на конец периода 0,730 (1426466/1953556). 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 12,4%, 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 5,9 (2163027/369078), на конец отчетного периода показатель составил 3,1 (1426466/453232), т.е. за отчетный период коэффициент финансовой зависимости существенно снизился на 47,5%, 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 4,3 (1600217/369078), за отчетный год коэффициент составил 4,1 (1835644/452232), за отчетный период показатель незначительно снизился, но он, по-прежнему, значительно превышает критическое значение.

Общество использует привлеченные средства (заемные средства, кредиторская 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 0,628 (1559698+70209/2597174), а на конец периода 0,874 (1630507+75958/1953556), за отчетный период значение показателя увеличилось на 39%, что свидетельствует о повышении производственных возможностей у Общества за отчетный период, значение этого показателя соответствует нормативному.

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

За предыдущий год коэффициент чистой выручки составил 0,046 $[(5712+116755)/2677653]$, т.е. на каждый рубль реализованных в предыдущем отчетном периоде продукции, работ, услуг, приходилось 4,6 коп. чистой выручки. За отчетный год данный коэффициент увеличился на 50% и составил 0,069 $[(84268+121161)/2980915]$, т.е. за отчетный год на каждый рубль реализованной продукции приходится 6,9 коп. чистой выручки.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

А.И.Лавринец

Н.М. Лезнова

22 марта 2022 г.