

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Алтайкрайэнерго» создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» путем преобразования Алтайского краевого государственного унитарного предприятия коммунальных электрических сетей (АКГУП КЭС) «Алтайкрайэнерго» на основании Распоряжения Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 30.12.2008 № 7801.

Общество зарегистрировано 1 апреля 2009 года (свидетельство о государственной регистрации № 003015771 серия 22 от 01.04.2009, ОГРН № 1092224002331).

Юридический адрес Общества: Алтайский край, г. Барнаул, ул. Воровского, 163.

Юридический и фактический адрес Общества совпадают.

Уставный капитал Общества составляет 10 389 тыс. рублей.

Количество размещенных именных, обыкновенных бездокументарных акций составляет 10 389 штук.

Номинальная стоимость одной акции – 1 000 рублей.

Акции Общества размещены единственному акционеру – Алтайскому краю в лице Управления имущественных отношений Алтайского края.

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

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

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

Общество имеет следующие отделения, расположенные на территории Алтайского края:

№ п/п	Наименование	Место нахождения обособленного подразделения
1	Алейское отделение	г. Алейск, пер. Пляжный, 2
2	Белокурихинское отделение	г. Белокуриха, ул. Изумрудная, 7
3	Бийское отделение	г. Бийск, ул. Революции, 96
4	Змеиногорское отделение	г. Змеиногорск, ул. Ломоносова, 35
5	Каменское отделение	г. Камень-на-Оби, ул. Г. Титова, 1
6	Кулундинское отделение	с. Кулунда, ул. Спортивная, 57а
7	Новоалтайское отделение	г. Новоалтайск, ул. Григорьева, 11
8	Рубцовское отделение	г. Рубцовск, ул. К. Маркса, 168
9	Славгородское отделение	г. Славгород, ул. Луначарского, 158

Состав совета директоров утвержден распоряжением управления имущественных отношений Алтайского края от 30.06.2022 № 877.

Климин А.А.	заместитель председателя Правительства Алтайского края
Нагорнов А.А.	заместитель Председателя Правительства Алтайского края, министр экономического развития Алтайского края

Неруш И.В.	начальник отдела электрических сетей Минпромэнерго Алтайского края
Приб С.Н.	генеральный директор АО «Алтайкрайэнерго»
Слученкова О.П.	заместитель министра промышленности и энергетики Алтайского края
Теплов А.В.	начальник управления имущественных отношений Алтайского края
Разуваева А.С.	начальник сектора корпоративного управления и приватизации Алтайкрайимущества

Распоряжением управления имущественных отношений Алтайского края от 30.06.2022 № 877 определен следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Коновалова Н.Г.	главный специалист сектора корпоративного управления и приватизации Алтайкрайимущества
2	Фатеева И.В.	главный специалист организационно-финансового отдела Министерства промышленности и энергетики Алтайского края
3	Юсупова С.А.	заместитель главного бухгалтера АО «СК Алтайкрайэнерго»

Лицензии АО «Алтайкрайэнерго»

№ п/п	Организация, выдавшая лицензию, (свидетельство)	Вид деятельности	Номер свидетельства (разрешения, лицензии)	Срок действия лицензии	
				начало действия	окончание действия
1	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-63-001962	16.05.2012	бессрочно

Общество является членом следующих некоммерческих партнерств:

- Ассоциация «Некоммерческое партнерство Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью».

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 14 по Алтайскому краю.

2. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом экономической деятельности Общества является покупка и продажа электроэнергии.

АО «Алтайкрайэнерго» осуществляет покупку электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности). Общество реализует электроэнергию потребителям Алтайского края на основании заключенных договоров энергоснабжения.

На результат деятельности Общества большое влияние оказывает фактор сезонности. В холодное время года отмечается рост потребления электроэнергии и, соответственно, в теплое время года - снижение потребления. Объем реализуемой потребителям электроэнергии напрямую связан с объемом валовой выручки Общества.



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АГР

Кроме того, на деятельность Общества оказывает влияние снижение заявленных покупателем объемов покупки электроэнергии, а также рост дебиторской задолженности потребителей за поставленную электроэнергию.

Дебиторская задолженность за 2022 год в разрезе категорий потребителей и прочих дебиторов

Категория потребителей	Дебиторская задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Изменение дебиторской задолженности, тыс. руб. (+рост/-снижение)
Авансы, выданные поставщикам	4 997	793	- 4 204
Задолженность покупателей, в том числе	526 801	659 006	+ 132 205
местный бюджет	14 721	17 700	+ 2 979
краевой бюджет	15 653	15 611	- 42
федеральный бюджет	12 243	14 701	+ 2 458
ЖКХ	216 981	288 375	+ 71 394
прочие юридические лица	212 210	243 371	+ 31 161
физические лица	54 993	79 248	+ 24 255
Прочая дебиторская задолженность	73 894	43 496	-30 398
Итого	605 692	703 295	+ 97 603

Существенный рост дебиторской задолженности в 2022 году по сравнению с предыдущим годом связан как с ростом тарифа за электроэнергию, так и с недобросовестной работой управляющих компаний, предприятий жилищно-коммунального хозяйства (тепло- и водоснабжающих предприятий).

Структура дебиторской задолженности потребителей за 2022 год по группам

Наименование	Доля, (%)
Авансы, выданные поставщикам	0,1
Задолженность покупателей, в том числе:	93,7
местный бюджет	2,7
краевой бюджет	2,4
федеральный бюджет	2,2
ЖКХ	43,8
прочие юридические лица	36,9
физические лица	5,7
Прочая дебиторская задолженность	6,2
Итого	100

Основной проблемой энергосбытовой деятельности АО «Алтайкрайэнерго» является задолженность, складывающаяся в сфере ЖКХ, включая предприятия коммунального комплекса и организации, осуществляющие деятельность по оказанию коммунальных услуг гражданам в рамках управления многоквартирными домами.



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Основными причинами возникновения высокой задолженности предприятий ЖКХ за поставленную электроэнергию являются:

- во-первых, недобросовестное поведение управляющих компаний и собственников помещений многоквартирных домов, основанное на понимании невозможности реального взыскания задолженности ресурсоснабжающей организации (у ресурсоснабжающей организации отсутствует информация, необходимая для расчета доказательства задолженности граждан, а у управляющей компании отсутствует имущество, на которое можно обратить взыскание);

- во-вторых, грубое неисполнение договорных обязательств перед РСО коммунальными предприятиями, вызванное пониманием со стороны их руководителей отсутствия ответственности за негативные результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия вплоть до его банкротства.

Проблемным также остается обеспечение в полном объеме оплаты за электроэнергию, потребленную населением. Для повышения эффективности сбора денежных средств за электроэнергию, отпущенную бытовым абонентам, проводятся мероприятия юридического и технического характера: взыскание задолженности в судебном порядке, ограничение подачи энергии абонентам, нарушающим условия договора энергоснабжения, имеющим задолженность, превышающую размер трех нормативов потребления электроэнергии, в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Также налажена систематическая работа по автоматическому информированию должников о задолженности посредством телефонной связи и рассылки текстовых сообщений без участия операторов. Реализована возможность осуществления оплаты через личный кабинет на сайте организации посредством on-line платежа.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность АО «Алтайкрайэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 30.12.2021 № 146-пр.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба Общества как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером Общества.

С 01.01.2021 АО «Алтайкрайэнерго» приняло решение о досрочном применении федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В соответствии с указанными стандартами в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения. Определены критерии отнесения активов к основным средствам, порядок определения элементов амортизации, порядок проверки основных средств и капитальных вложений на предмет обесценения.

В соответствии с учетной политикой Обществом выделяются следующие однородные группы активов, учитываемые в составе основных средств независимо от цены их приобретения:

- здания;
- автомобили;
- системы учета электроэнергии;
- контрольно-кассовая техника.

В отношении иных активов, помимо выше перечисленных, не входящих в однородные группы и попадающих под определение основных средств, Общество принимает следующий порядок учета.

Организация принимает решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными для основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже лимита, установленного



организацией с учетом существенности информации о таких активах как за единицу объекта, так и в их совокупности.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, в текущей редакции.

При принятии основного средства к учету всегда устанавливается максимальный в пределах амортизационной группы срок полезного использования.

В случае если объект основных средств отсутствует в классификации основных средств, утверждённой Постановлением РФ от 01.01.200 № 1, Общество устанавливает срок полезного использования исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При определении ликвидационной стоимости основных средств Общество руководствуется п. 30 и п. 31 ФСБУ 6/2020.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Общество проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется на основании п. 49 ФСБУ 6/2020.

С 01.01.2021 года Общество учитывает материальные ценности в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики при переходе на ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Общество руководствуется новыми правилами учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. В отношении отпущенных в производстве объектов, которые по правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете в составе запасов, Общество использует способы ведения учета (включая способы погашения стоимости), избранные до начала применения этого

группа
ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

стандарта. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Для целей бухгалтерского учета, запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы подлежат классификации по видам исходя из их предназначения.

Материальные ценности, приобретаемые для создания основных средств, учитываются с использованием счета 10.1 «Сырье и материалы», 10.7 «Материалы, переданные в переработку», в случае наличия остатков на отчетные даты включаются в состав основных средств в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты недвижимого имущества, иные активы (например, металлолом, полученный от разборки основных средств), приобретённые или созданные (находящиеся в процессе создания), не предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности, учитываются на счете 41.02 «Долгосрочные активы к продаже (ДАП)». В бухгалтерской отчетности отражаются в составе прочих оборотных активов, либо прочих внеоборотных активов в зависимости от предполагаемой даты продажи.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

После признания запасы на отчетную дату признаются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется на 31 декабря специально созданной для этих целей комиссией. Состав комиссии назначается приказом. Результаты оценки чистой стоимости продажи отражаются протоколом.

В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи Общество создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи с использованием счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Величина обесценения запасов будет признаваться расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв и отражаться на счете 91.2 «Прочие расходы».

Величина восстановления резерва будет уменьшать сумму расходов, признанных в этом же периоде.

Учитывая количественный и качественный состав запасов, Общество принимает решение определять чистую стоимость продажи запасов только на отчетную дату 31 декабря.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации, учитывается в составе запасов, затраты на приобретение специальной одежды включаются в состав коммерческих расходов в момент выдачи, либо в момент ежемесячного погашения стоимости для специальной одежды, выданной до 01.01.2021 года.

С 01.01.2022 г. учет аренды ведется в соответствии с 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В целях перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» комиссией, назначенной приказом, выделяются договоры, в отношении которых требуется применение



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000943 СРО НП АПР

ФСБУ 25/2018. При этом принимается во внимание приоритет экономического содержания условий договора над его юридической формой.

Пользуясь правом, установленным п. 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество принимает решение о неприменении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров, исполнение которых истечет до конца 2022 года.

При учете договоров аренды у арендатора Общество принимает решение об упрощенном порядке учета, предусмотренным п.11 ФСБУ 25/2018. На основании данной нормы Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По договорам аренды земельных участков, находящихся в муниципальной аренде срок полезного использования ППА устанавливается исходя из сроков периодичности пересмотра кадастровой стоимости в Алтайском крае – 5 лет.

По договорам срок действия аренды которых менее 12 месяцев и которые предполагают последующую пролонгацию – срок полезного использования ППА установлен исходя из объективного срока предполагаемого использования предмета аренды.

Общество применяет линейный метод амортизации ППА.

Для расчета приведенной стоимости ППА применяется ставка дисконтирования равная средневзвешенной ставке по кредитным договорам Общества за предшествующий год.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не переоценивает право пользования активом, даже если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которым принято решение о проведении переоценки.

Объекты учета аренды у арендодателя классифицируются в качестве объекта учета операционной аренды или объекта неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Предмет аренды классифицируется в качестве операционной либо неоперационной аренды с учетом п. 25 и п. 26 ФСБУ 25/2018. Так, предмет аренды не классифицируется финансовой арендой при наличии следующих обстоятельств:

- а) условием договора не предусмотрен переход права собственности к арендатору на предмет аренды;
- б) срок аренды не сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- в) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей не сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи электроэнергии, товаров, выполненных работ, оказанных услуг. Доходы организации признаются в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. К прочим доходам относятся следующие доходы:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные в добровольном порядке и на основании судебных решений;



- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- активы, полученные безвозмездно;
- суммы дооценки активов;
- прочие доходы.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с покупкой и реализацией электроэнергии, выполнением работ и оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, не связанные с обычными видами деятельности, относятся к прочим расходам. Прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». К прочим расходам относятся:

- проценты по кредитам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров;
- сумма уценки активов;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо нереальной ко взысканию по иным основаниям;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- прочие расходы.

Общество создает следующие резервы: резерв оплату отпусков, резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам отчетного года, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение запасов, резерв предстоящих расходов по обязательствам, резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв рассчитывается в ПК 1С ЗУП по каждому сотруднику. Сумма отчислений в резерв определяется как сумма резерва по оплате отпуска плюс начисления страховых взносов по отпускам.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам отчетного года создается на основании приказа и расчетов Отдела управления персоналом в декабре отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основании приказа о создании резерва. В течение каждого отчетного периода выявляется задолженность, являющаяся сомнительной. Юридическая служба Общества оценивает обстоятельства, позволяющие включить задолженность в резерв по сомнительным долгам. Выдается служебная записка с правовым обоснованием на каждый создаваемый резерв.

Задолженность считается сомнительной при наличии одного из условий:

- задолженность не погашена в срок более 90 дней после даты, указанной в договоре;
- контрагент, по которому числится задолженность, признан банкротом, либо находится в стадии ликвидации.

Резерв под обесценение запасов создается в соответствии с ФСБУ 5/2020 «Запасы». Создание резерва оформляется приказом о создании резерва и протоколом оценки запасов на



предмет обесценения. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Резерв предстоящих расходов по обязательствам создается по обязательствам, которые могут возникнуть из претензионных требований, судебных разбирательств. Резерв создается по каждому обязательству по результатам фактов хозяйственной жизни. Создание резерва оформляется приказом о создании резерва.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Резерв создается на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Величина созданного резерва учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов.

В том случае, когда объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов

Учет резервов по сомнительным долгам, созданным по финансовым вложениям в виде предоставленных займов, ведется на счете 59, поскольку сами выданные организацией займы, как правило, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения», субсчет 58-3 «Предоставленные займы».

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Бухгалтерский баланс

4.1.1 Внеоборотные активы

4.1.1.1 Основные средства (стр. 1150 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наличие и движение основных средств отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1.

№ п/п	Показатели	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	Стоимость основных средств и капитальных вложений в объекты строительства основных средств (тыс. руб.)	77 133	103 725
2	Амортизация (тыс. руб.)	7 175	21 005
3	Обесценение (тыс. руб.)	2 084	7 833

в том числе по группам:

№ п/п	Наименование группы	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Амортизация на 31.12.2022, тыс. руб.	Обесценение на 31.12.2022, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	12 628	2 903	7 833
2	Машины и оборудование	33 399	5 429	-
3	Транспортные средства	10 618	2 028	-
4	Земельные участки	4 522	-	-

5	Прочие основные средства	7 219	2 444	-
6	Арендованное имущество	33 733	8 201	
7	Капитальные вложения в объекты строительства основных средств	1 606	-	-
	Итого	103 725	21 005	7 833

С 01.01.2021 г. Общество учитывает основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен 31.12.2020 г. на основании п. 49 ФСБУ 6/2020, в соответствии с которым Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного года.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведена проверка установленных ранее элементов амортизации основных средств, числящихся на балансе на 31.12.2022 г. на соответствие условиям использования. Результаты проверки оформлены протоколом комиссии и отражены в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2022 г.

Амортизация за 2022 год начислялась с учетом элементов амортизации, установленных на 31.12.2021.

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», выполнена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022, которой установлен факт обесценения зданий в сумме 7 833 тыс. рублей.

В 2022 году произошло увеличение первоначальной стоимости по сравнению с предыдущим годом по группам «Машины и оборудование», «Транспортные средства», «Прочие основные средства», «Арендованное имущество», связанное с вводом в эксплуатацию объектов основных средств, а также принятием к учету новых объектов аренды и увеличения стоимости предметов аренды, связанное с пересмотром стоимости арендных обязательств.

По группе «Машины и оборудование» произошло увеличение первоначальной стоимости на 15 578 тыс. руб., что связано с вводом в эксплуатацию объектов основных средств – систем учета электроэнергии. Также были приобретены и введены в эксплуатацию три кассовых аппарата.

Увеличение первоначальной стоимости по группе «Транспортные средства» связано с приобретением транспортных средств. В 2022 году были реализованы два транспортных средства и приобретены два транспортных средства. В итоге увеличение первоначальной стоимости составило 962 тыс. рублей.

По группе «Прочие основные средства» произошел прирост первоначальной стоимости на 413 тыс. руб. в результате приобретения информационного монитора в количестве одной единицы, устройства связи в количестве одной единицы и лазерного multifunctional устройства в количестве одной единицы.

По группе «Капитальные вложения в объекты строительства основных средств» произошло уменьшение балансовой стоимости на 14 тыс. рублей, что связано с использованием материальных запасов, предназначенных для монтажа основных средств.

По группе «Арендованное имущество» произошло увеличение первоначальной стоимости на 9 653 тыс. рублей, что связано с заключением в 2022 одного договора аренды и увеличением стоимости уже числящихся на балансе на 31.12.2022 г. предметов аренды в связи с изменением стоимости арендных обязательств.

4.1.1.1.1 Арендованное имущество (стр. 1151 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Порядок первого применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен с использованием Рекомендаций Р-97/2018-КПР «Первое применение ФСБУ 25».

В целях перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» комиссией, назначенной приказом, выделены договоры, в отношении которых необходимо применение ФСБУ 25/2018. При этом принят во внимание приоритет экономического содержания условий договора над его юридической формой.

При переходе на ФСБУ 25/2018 Общество пользуется правом, установленным п. 50 ФСБУ 25/2018, в соответствии с которым арендатор по каждому предмету аренды одновременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется стандарт, не пересчитываются. При этом право пользования активом принимается равным его справедливой стоимости, а обязательства по аренде – приведенной стоимости оставшихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения стандарта.

В соответствии с п.7 Рекомендаций Р-97/2018-КПР «Первое применение ФСБУ 25», при условии, что договором не предусмотрен переход право собственности на предмет договора, арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения стандарта. Таким образом, справедливая стоимость определяется как приведенная стоимость остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с договором аренды на дату начала применения стандарта.

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период (по состоянию на 31.12.2021 г.), признано право пользования активом в сумме 24 080 тыс. рублей по строке 1151 бухгалтерского баланса и отражено арендное обязательство в сумме 24 080 тыс. рублей по строке 1450 «Прочие обязательства».

Ставка дисконтирования при переходе на ФСБУ 25/2018 принята в соответствии с учетной политикой Общества, равная средневзвешенной ставке по кредитным договорам Общества за 2021 г.

На 31.12.2022 состав договоров аренды, подлежащих учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 представлен в нижеприведенной таблице.

Характер договора аренды	Характер деятельности, связанной с договором аренды	Первоначальная стоимость ППА на 31.12.2022. тыс. руб.	Амортизация ППА на 31.12.2022, тыс. руб.	Проценты, начисленные на задолженность по аренде на 31.12.2022, тыс. руб.
Аренда офисных помещений	Деятельность, связанная с покупкой и реализацией электроэнергии	33 102	8 193,2	146,3
Аренда земельных участков у муниципалитета	Прочая деятельность, не связанная с основной	631	7,8	2,5
		33 733	8 201	148,8

Для расчета приведенной стоимости ППА на 31.12.2022 г. применена ставка дисконтирования, равная средневзвешенной ставке по кредитным договорам Общества за 2022 г.

Переменных платежей, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде договорами аренды не предусмотрено.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, не осуществлялось.

Ограничений использования предметов аренды, обусловленных договорами аренды, не установлено.

4.1.1.2 Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наличие и движение финансовых вложений отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет долгосрочные финансовые вложения.

К долгосрочным финансовым вложениям отнесены акции, вклад в уставный капитал.

Общество является владельцем обыкновенных акций, эмитент – Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Публичное акционерное общество) в количестве 79 000 штук номинальной стоимостью 3 руб. Рыночная стоимость одной акции на 31.12.2022 составила 141 руб. 27 коп. Данные финансовые вложения оценены по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. За 2022 год произошло снижение рыночной стоимости акций на 12 019 тыс. руб. Общая рыночная стоимость акций по состоянию на 31.12.2022 составила 11 160 тыс. руб. Оценка стоимости акций производится ежеквартально на основании данных, публикуемых в открытых источниках (<https://yandex.ru/news/quotes/60.html>).

Акции ПАО Сбербанк являются финансовыми вложениями, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, в этом случае резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Общество является учредителем ООО «Алтайская соледобывающая компания». Внос в уставный капитал дочернего предприятия составил 44 968 тыс. руб., в том числе денежными средствами – 24 695 тыс. руб., продукцией – 20 273 тыс. руб.



Наименование финансовых вложений	Сумма финансовых вложений, тыс. руб.
Акции ПАО Сбербанк	11 160
Вклад в уставный капитал ООО «Алтайская соледобывающая компания»	44 968
Всего долгосрочные финансовые вложения	56 128

4.1.1.3 Отложенные налоговые активы (стр. 1180 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

Вид отложенного налогового актива	Сумма, тыс. руб.
Арендные обязательства	5 995
Основные средства	1 525
Оценочные обязательства и резервы	6 510
Итого	14 030

4.1.1.4 Прочие внеоборотные активы вложения (стр. 1190 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

По состоянию на 31.12.2022 внеоборотные активы отражены на сумму 16 781 тыс.

По результатам годовой инвентаризации 2022 года в состав внеоборотных активов включена стоимость помещений в количестве 7 единиц на общую сумму 13 998 тыс. руб., предназначенных для продажи, ранее учитываемых в составе прочих оборотных активов как долгосрочные активы к продаже.

Состав прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.
Неисключительные права пользования программными продуктами	2 783
Помещения	13 998
Итого	16 781

4.1.2 Оборотные активы

4.1.2.1 Запасы (стр. 1210 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наличие и движение запасов отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

Наименование запасов	Стоимость актива на 31.12.2021, тыс. руб.
ГСМ	16
Инвентарь и хоз. принадлежности	2 637
Спецодежда и материалы спец. назначения	303
Расходы будущих периодов	794
Итого	3 750

С 01.01.2021 года запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и учетной политикой Общества проведена проверка на предмет обесценения запасов по состоянию на 31.12.2022. Наличия фактов обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

В составе запасов по группе «Инвентарь и хоз. принадлежности» числятся канцелярские принадлежности, офисная бумага, конверты, запасные части для офисной техники, не выданные в эксплуатацию.

В составе запасов по группе «Спецодежда и материалы спец. назначения» числится спецодежда, находящаяся на складах Общества.

В составе запасов по группе «Расходы будущих периодов» числятся лицензии на неисключительные права пользования программными продуктами.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

4.1.2.2 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.

Дебиторская задолженность, в том числе	Счет учета задолженности	Сумма дебиторской задолженности по условиям договора, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Балансовая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	60	792	0	792
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	976 109	317 103	659 006
Налоги и сборы	68	579	0	579
Расчеты с прочими дебиторами	76	124 155	81 252	42 903
Расходы будущих периодов	97	15	0	15
Итого		1 101 650	398 355	703 295

В 2022 году создавались резервы по сомнительным долгам. В соответствии с учетной политикой Общества задолженность считается сомнительной при наличии одного из условий:

- задолженность не погашена в срок более 90 дней после даты, указанной в договоре;
- контрагент, по которому числится задолженность, признан банкротом, либо находится в стадии ликвидации.

Состав задолженности, учтенной в составе резерва по сомнительным долгам включает в себя задолженность за электроэнергию юридических и физических лиц, задолженность за уголь, реализованный по муниципальным контрактам в 2015-2016 г. и задолженность по судебным решениям в виде неоплаченных процентов и неустойки.

тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021	514 071
Создано резервов в течение 2022 г.	+ 110 956
Списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	-44 094
Восстановлено резервов в связи с оплатой, либо иными обстоятельствами	182 578
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022	398 355

4.1.2.3 Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наличие и движение финансовых вложений отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2.

Наименование финансовых вложений	Сумма финансовых вложений, тыс. руб.
Денежный займ ООО «Алтайская соледобывающая компания»	21 000
Всего краткосрочные финансовые вложения	21 000

К краткосрочным финансовым вложениям отнесен займ, выданный ООО «Алтайская соледобывающая компания» по договору денежного займа с процентами. На 31.12.2022 задолженность по займу составила 21 000 тыс. рублей, срок погашения займа – 23.04.2023 г.

4.1.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Вид актива	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	20 816
Денежные средства в кассе	392
Денежные средства в пути	10 121
Депозиты сроком до 3 месяцев	781 500
Итого	812 829

4.1.2.5 Прочие оборотные активы (стр. 1260 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

По состоянию на 31.12.2022 прочие оборотные активы составили 2 865 тыс. рублей.

Во состав оборотных активов входит сумма недостач, отраженная на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

В 2022 г. по решению инвентаризационной комиссии из состава прочих оборотных активов выведены помещения в количестве 7 единиц на сумму 13 998 тыс., числящихся как долгосрочные активы к продаже. Указанные помещения переведены в состав прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 г.

4.1.3 Капитал и резервы (стр. 1300 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Строка баланса	Счет учета задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Стр. 1310 Уставный капитал	80	10 389
Стр. 1360 Резервный капитал	82	520
Стр. 1370 Нераспределенная прибыль	84	790 729
Итого по разделу III Стр. 1300		801 638

4.1.4 Долгосрчные обязательства**4.1.4.1 Отложенные налоговые обязательства (стр. 1450 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)**

Вид отложенного налогового обязательства	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	5 815
Проценты по арендным обязательствам	755
	6 570

4.1.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1300 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

На 31.12.2022 сумма прочих долгосрочных обязательств составила 26 201 тыс. руб., которая представлена обязательствами по аренде.

4.1.5 Краткосрочные обязательства**4.1.5.1 Заемные средства (стр. 1510 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)**

Ссудная задолженность на 31.12.2022 составляет 100 000 тыс. рублей.

Банк	% ставка	№ и дата договора	Срок договора	Лимит по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Обеспечение
Банк ВТБ (ПАО)	Ключевая ставка + 1,7 %	2021.73692 от 19.05.2021	с 19.05.2021 по 19.05.2023	100 000	100 000	Поручительство АО «СК Алтайкрайэнерго»
Итого				100 000	100 000	

За 2022 год сумма уплаченных процентов за пользование кредитными средствами составила 381 тыс. руб.

4.1.5.2 Кредиторская задолженность (стр. 1520 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.

 **ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Кредиторская задолженность, в том числе	Счет учета задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	572 324
Расчеты с покупателями и заказчиками, авансы полученные	62	112 163
Расчеты по налогам и сборам	68	38 545
Расчеты по социальному страхованию	69	4 347
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	6 710
Расчеты с подотчетными лицами	71	0
Расчеты с прочими кредиторами	76	4 515
		738 604

4.1.5.3 Оценочные обязательства (стр. 1540 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наличие и движение оценочных обязательств отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

По данной строке баланса отражены оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков и годовой премии, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Использовано, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Списано как избыточная сумма, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	23 432	(13 161)	15 026	-	25 297
Резерв на оплату отпусков	5 788	(14 575)	16 139	(97)	7 255
Резерв предстоящих расходов по обязательствам	2 846	(2 846)	-	-	0
Итого	32 066	(30 582)	31 165	(97)	32 552

В 2022 году полностью погашен резерв предстоящих расходов по обязательствам в отношении АО «Алтайэнергосбыт» в сумме 2 846 тыс. рублей, который был создан в 2021 году в связи с предстоящими расходами за оплату электроэнергии, поставленной АО «Алтайэнергосбыт» в 2021 году.

4.2 Отчет о финансовых результатах

4.2.1 Выручка (стр. 2110 ф. № 2 «Отчет о финансовых результатах»)

Выручка	Сумма, тыс. руб.	%
Электроэнергия	6 851 990	99,66
Прочие виды деятельности	23 711	0,34
Итого	6 875 701	100

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

В составе выручки в Отчете о финансовых результатах отражено:

- выручка от продажи электроэнергии;
- выручка от прочей деятельности (реализации услуг за отключение, подключение, опломбировки абонентов, реализации услуг по агентским договорам с управляющими компаниями, обратная продажа электроэнергии на оптовый рынок, услуги за управление спросом электроэнергии).

Наибольший удельный вес выручки от реализации в общем объеме составляет выручка за электроэнергию.

4.2.2 Себестоимость (стр. 2120 ф. № 2 «Отчет о финансовых результатах»)

Себестоимость	Сумма, тыс. руб.	%
Электричество	6 243 414	99,47
Прочие виды деятельности	33 066	0,53
Итого	6 276 480	100

В составе себестоимости продаж отражаются:

- расходы на приобретение электроэнергии (41 счет);
- амортизация, инфраструктурные платежи за покупку электроэнергии на оптовом рынке, оплата труда и страховые взносы, отражаемые на счете 25;
- услуги за передачу электроэнергии, услуги АО «СК Алтайкрайэнерго» за отключение, подключение, опломбировку абонентов, услуги по изменению нагрузки, напрямую отраженные на счете 20.

4.2.3 Коммерческие расходы (стр. 2210 ф. № 2 «Отчет о финансовых результатах»)

В составе коммерческих расходов отражаются расходы, связанные с продажей электроэнергии, работ, услуг, отражаемые на счетах 25, 44 за разницей расходов, учитываемых в составе себестоимости.

Статья коммерческих расходов	Сумма, тыс. руб.
Комиссии банков, инкассация	12 785
Услуги аренды	7 291
Канцелярские расходы, бумага	2 697
Расходы на содержание автотранспорта	1 907
Расходы на приобретение и содержание оргтехники	1 572
Расходы на содержание ККМ	1 429
Налоги имущественные	666
Почтовые расходы	619
Расходы на охрану труда	537
Расходы на услуги связи	330
Прочие расходы (командировочные, типографские)	177
Итого	30 010

4.2.4 Управленческие расходы (стр. 2210 ф. № 2 «Отчет о финансовых результатах»)

Статьи управленческих расходов	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда управленческого персонала	43 728
Страховые взносы	12 683
Оргтехника и программные продукты	22 661
Членские взносы	2 373
Амортизация	2 171
Услуги связи	1 406
Расходы на содержание автотранспорта	1 333
Почтовые расходы, расходы на ЭДО	1 107
Услуги аренды	906
Консультационные услуги	639
Командировочные расходы управленческого персонала	445
Расходы на СМИ	421
Канцелярские принадлежности	275
Прочие	299
Итого	90 447

4.2.5 Прочие доходы и прочие расходы (стр. 2340, 2350 ф. № 2 «Отчет о финансовых результатах»)

Прочие доходы стр. 2340, тыс. руб.	289 185
Восстановление резерва по сомнительным долгам	189 043
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (корректировки реализации за предыдущие периоды)	60 558
Доходы по судебным решениям	14 740
Доходы от реализации имущественных прав (уступки права требования долга)	11 234
Доходы в виде санкций, признанных в добровольном порядке	8 540
Доходы по финансовым вложениям (дооценка акций до рыночной стоимости)	2 152
Доходы в виде компенсации налогов	1 249
Доходы от реализации прочего имущества	500
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	485
Прочие доходы	415
Доходы по услугам аренды	269

Прочие расходы стр. 2350, тыс. руб.	231 051
Резерв по сомнительным долгам	110 956
Убытки прошлых лет	66 565
Обесценение финансовых вложений (отражение акций по рыночной стоимости)	14 171
Расходы по реализации имущественных прав (уступки права требования долга)	11 234

Расходы социального характера, материальная помощь, спортивные и культурно-массовые мероприятия, благотворительность	6 584
Списание дебиторской задолженности за счет финансового результата	4 579
Госпошлина при подаче искового заявления	4 234
Убыток от обесценения основных средств	5 837
Проценты по аренде	2 004
Налоги, не включенные в себестоимость	1 249
Прочие расходы	1 499
Судебные расходы	714
Услуги банка	572
Реализация прочего имущества	420
Членские взносы добровольные	230
Амортизация имущества, не используемого в основной деятельности	203

4.2.6 Налог на прибыль (стр. 2410, 2411, 2412, 2460 ф. № 2 «Отчет о финансовых результатах»)

Код	Показатель и порядок расчета	Сумма тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения	575 645
Б	Отложенный налоговый актив на 01.01.2022	6 413
В	Отложенное налоговое обязательство на 01.01.2022	534
Г	Отложенный налоговый актив на 31.12.2022	14 029
Д	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2022	6 570
Е	Постоянная разница за период	- 26 162
1	Отложенный налог на начало периода (Б)-(В)	5 879
2	Отложенный налог на конец периода (Г)-(Д)	7 459
3	Отложенный налог за отчетный период (2) -(1)	1 580
4	Текущий налог на прибыль	- 111 061
5	Расход по налогу за отчетный период (3)+(4)	- 109 481
6	Условный расход по налогу - (А)*20%	-115 130
7	Постоянный налоговый расход -(Е)*20*	5 232
8	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	821
9	Чистая прибыль (А)+(5)+(8)	466 985

В 2022 году сдана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2019 год, сумма налога к уменьшению составила 821 тыс. рублей.

4.3 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). Поступившие платежи от покупателей и заказчиков, а также суммы, оплаченные поставщикам и подрядчикам, отражаются без учета НДС.



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

Ниже приведена информация о составе прочих поступлений и прочих платежей по текущей деятельности.

Прочие поступления по текущей деятельности стр. 4119, тыс. руб.	55 948
Проценты по депозитам	30 443
Поступления в виде санкций признанные по электроэнергии и мощности	18 390
Возврат госпошлины	2 441
Поступления в виде санкций признанные прочие	2 265
Поступления от компенсации налогов АО «СК Алтайкрайэнерго»	1 249
Поступления от реализации товарно-материальных ценностей	542
Поступления от аренды зданий	224
Прочие другие поступления	394

Прочие платежи по текущей деятельности стр. 4129, тыс. руб.	146 757
Имущественные налоги, НДС	131 633
Расходы социального характера (благотворительность, спортивные мероприятия, материальная помощь, подарки)	5 463
Судебные расходы (госпошлина, санкции по судебным решениям)	5 352
Членские взносы	2 603
Услуги банка	616
Командировочные расходы	537
Коммунальные услуги	276
Услуги гос. органов	117
Медицинские осмотры	97
Прочие	63

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами

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

В 2022 году ООО «АСК» на основании договора денежного займа с процентами ООО «АСК» выданы займы и начислены проценты. На 31.12.2022 задолженность по договору займа составляет 21 000 тыс. рублей, которая частично погашена в феврале 2023 года и по условиям договора займа будет полностью погашена в срок до 27.04.2023. Операций реализации товаров, работ, услуг в адрес ООО «АСК» не осуществлялось.

В 2022 году АО «Алтайкрайэнерго» осуществляло в адрес АО «СК Алтайкрайэнерго» операции по реализации электроэнергии, оказывало услуги по

агентскому договору за сбор наличных денежных средств. Данные договорные отношения носят долгосрочный характер. Сумма операций по продаже электроэнергии в адрес АО «СК Алтайкрайэнерго» составляет 5,8% от общей суммы выручки. Также осуществлялись прочие краткосрочные операции.

Суммы осуществленных операций за отчетный период составили:

- реализация электроэнергии – 475 431 тыс. руб., в том числе НДС 79 239 тыс. рублей;
- услуги по агентскому договору за сбор наличных денежных средств – сумма собранных денежных средств составила 11 359 тыс. рублей, сумма агентского вознаграждения составила 113 тыс. рублей, в том числе НДС 18,8 тыс. рублей;
- прочие операции: реализация товарно-материальных ценностей на сумму 810 тыс. рублей., в том числе НДС 135 тыс. рублей, соглашения о компенсации расходов по уплате земельного налога на сумму 1 249 тыс. рублей.

АО «СК Алтайкрайэнерго» осуществляло в адрес АО «Алтайкрайэнерго» операции по оказанию услуг транспортировки электроэнергии, услуги аренды рабочих мест, услуги по выпуску автомобильного транспорта на линию, услуги отключения, подключения, опломбировки абонентов, услуги по монтажу индивидуальных приборов учета электроэнергии. Сумма операций по покупке товаров, работ, услуг АО «Алтайкрайэнерго» у АО «СК Алтайкрайэнерго» за отчетный период составляет 50% от общего объема покупки.

Данные договорные отношения носят долгосрочный характер. Суммы осуществленных операций по договорам, носящим долгосрочный характер, за отчетный период составили:

- услуги транспортировки электроэнергии – 3 834 415 тыс. рублей, в том числе НДС 639 069 тыс. рублей;
- услуги аренды рабочих мест – 11 083 тысяч рублей, в том числе НДС 1 847 тыс. рублей;
- услуги по выпуску автомобильного транспорта на линию – 1 078 тыс. рублей, в том числе НДС 180 тыс. рублей;
- услуги отключения, подключения, опломбировки абонентов – 3 524 тыс. рублей, в том числе НДС 587 тыс. рублей;
- услуги по монтажу индивидуальных приборов учета электроэнергии – 6 426 тыс. рублей, в том числе НДС 1 071 тыс. рублей.

Также осуществлялись операции, носящие краткосрочный характер, сумма таких операций за отчетный период составила 414 тыс. рублей в том числе НДС 69 тыс. рублей. К прочим операциям относятся операции реализации товарно-материальных ценностей.

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

5.2 Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу.

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

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества, составили 14 420,7 тыс. рублей, в том числе страховые взносы – 3 038,9 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1 Обеспечение обязательств

Наличие и движение обеспечения обязательств отражены в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

На 31.12.2022 АО «Алтайкрайэнерго» имеет выданные и полученные поручительства за третьих лиц.

Поручительства, выданные за АО «СК Алтайкрайэнерго» по следующим договорам:

Банк	Договор поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	от 22.02.2022 № 2022.636-1п	100 000
ООО Сибсоцбанк	от 28.01.2022 № 001/22	100 000
Итого		200 000

Поручительства, полученные от АО «СК Алтайкрайэнерго» по следующим договорам:

Банк	Договор поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.
Филиал ПАО Банк ВТБ в г. Красноярске	от 19.05.2021 № ДП1-ЦУ-703740/2021/00009	100 000
ПАО Сбербанк	от 22.02.2022 № 2022.974-1п	100 000
ООО Сибсоцбанк	от 28.01.2022 № 002/22	100 000
Итого		300 000

Иных залогов и поручительств за третьих лиц АО «Алтайкрайэнерго» не имеет.

В 2022 году были выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 26 874 тыс. рублей в адрес Управление имущественных отношений Алтайского края.

6.2 Информация об условных активах и обязательствах

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

номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии, руб.	сумма возможных финансовых обязательств, руб.
A03-13479/2022	ИП Сальников Ю.М.	О взыскании материального ущерба и услуг оценщика	1 412 653,00	1 412 653,00
A03-17713/2022	ООО «ВторГеоРесурс»	О взыскании задолженности (услуги по обращению с ТКО)	2 436,90	0,00
A03-5894/2022	ИП Твердохлеб С.И.	О взыскании неосновательного обогащения и процентов за	60 981,27	60 981,27

		пользование чужими денежными средствами		
A03-16925/2022	КГБУСО «Краевой реабилитационный центр для детей и подростков с ограниченными возможностями «Радуга»	о применении регулируемого тарифа, перерасчете стоимости электроэнергии за период исковой давности с 2020 г.	353 533,14	205 000,0
A03-13429/2021	к/у ООО «Хабарское МОКХ» Ушаков М.В.	о признании недействительной сделкой – списание денежных средств с расчетного счета должника в период с 11.05.2021 по 11.06.2021 на общую сумму 800 000 руб. и применении последствий недействительности сделки в виде взыскания	800 000,00	800 000,00

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на отчетность, не наблюдалось.

Общество не имеет намерения прекращения деятельности.

8. КОРРЕКТИРОВКА ВХОДЯЩЕГО САЛЬДО ПО ДАННЫМ ЗА 2021 ГОД в БФО за 2022 год

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год скорректировано в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в соответствии с которым арендатор по каждому предмету аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующее году, начиная с которого применяется стандарт, не пересчитываются. При этом право пользования активом принимается равным его справедливой стоимости, а обязательства по аренде – приведенной стоимости оставшихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор

**группа
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения стандарта.

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2021 было тыс. руб.	На 31.12.2021 стало тыс. руб.	Разница
Основные средства	1150	43 794	67 874	24 080
в том числе арендованное имущество	1151	0	24 080	24 080
Прочие обязательства	1450	0	24 080	24 080

Условиями договоров аренды не предусмотрен переход право собственности на предмет договора, поэтому Общество использует презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения стандарта. Таким образом, справедливая стоимость определяется как приведенная стоимость остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с договором аренды на дату начала применения стандарта. В связи с этим корректировок нераспределенной прибыли не требуется.

Генеральный директор

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Т.В. Чередова

14.03.2023

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	75 513	(9 259)	27 052	(446)	446	(14 276)	(5 750)	-	-	102 119	(28 838)	
	5210	за 2021г.	25 187	(6 626)	51 759	(1 433)	825	(1 374)	(2 084)	-	-	75 513	(9 259)	
Здания	5201	за 2022г.	12 628	(4 593)			-	(393)	(5 750)	-	-	12 628	(10 736)	
	5211	за 2021г.	12 628	(2 273)	-		-	(236)	(2 084)	-	-	12 628	(4 593)	
Транспортные средства	5202	за 2022г.	9 656	(2 007)	1 408	(446)	446	(467)	-	-	-	10 618	(2 028)	
	5212	за 2021г.	4 088	(2 888)	5 868	(299)	299	581	-	-	-	9 656	(2 007)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	17 821	(2 275)	15 578		-	(3 154)	-	-	-	33 399	(5 429)	
	5213	за 2021г.	7 852	(1 137)	10 675	(707)	390	(1 527)	-	-	-	17 821	(2 275)	
Земельные участки	5204	за 2022г.	4 522	-			-		-	-	-	4 522	-	
	5214	за 2021г.	-	-	4 522		-	-	-	-	-	4 522	-	
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	6 806	(384)	413		-	(2 060)	-	-	-	7 219	(2 444)	
	5215	за 2021г.	192	(192)	6 614		-	(192)	-	-	-	6 806	(384)	
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	-	-			-		-	-	-	-	-	
	5216	за 2021г.	340	(63)		(340)	63		-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	
	5217	за 2021г.	87	(73)		(87)	73		-	-	-	-	-	
Арендное имущество	5208	за 2022г.	24 080		9 653			(8 201)				33 733	(8 201)	
	5218	за 2021г.			24 080							24 080		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	1 620	-	10 175	(10 189)			-	-	-	1 606	-	
	5230	за 2021г.		-	1 620		-		-	-	-	1 620	-	
в том числе:	5221	за 2022г.		-						-	-	-	-	
	5231	за 2021г.		-						-	-	-	-	

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	1 620	(10 189)	-	10 175	1 606
	5250	за 2021 г.	-	(5 866)	-	7 486	1 620
в том числе:	5241	за 2022 г.	1 522	-	-	-	1 522
	5251	за 2021 г.	-	-	-	1 522	1 522
Парковка для автотранспорта по адресу: г.Барнаул, ул.Сизова, 12	5242	за 2022 г.	98	(10 189)	-	10 175	84
Материалы, переданные в переработку в целях создания основных средств (приборы учета электроэнергии)	5252	за 2021 г.	-	(5 866)	-	5 964	98

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	484	3 338	3 852
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	25 532	24 080	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	145	145
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 522	4 522	-
	5288	-	-	-

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

14 марта 2023 г.



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

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	2022	68 147	-	-	-	-	2 152	(14 171)	56 128	-
	2021	66 385	-	-	-	-	5 506	(3 744)	68 147	-
в том числе:										
акции	2022	23 179	-	-	-	-	2 152	(14 171)	11 160	-
	2021	21 417	-	-	-	-	5 506	(3 744)	23 179	-
участие в уставных капиталах	2022	44 968	-	-	-	-	-	-	44 968	-
дочерних обществ	2022	44 968	-	-	-	-	-	-	44 968	-
предоставленные займы	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2022	5 300	-	269 800	(254 100)	-	-	-	21 000	-
	2021	-	-	238 100	(232 800)	-	-	-	5 300	-
в том числе:										
предоставленные займы	2022	5 300	-	269 800	(254 100)	-	-	-	21 000	-
	2021	-	-	238 100	(232 800)	-	-	-	5 300	-
Финансовых вложений - итого	2022	73 447	-	269 800	(254 100)	-	2 152	(14 171)	77 128	-
	2021	66 385	-	238 100	(232 800)	-	5 506	(3 744)	73 447	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

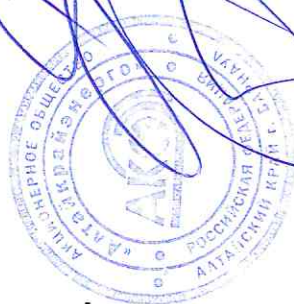
Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

14 марта 2023 г.



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

3. Запасы 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 425	-	1425	2 911 702	(2 909 377)	-	-	-	X	3 750	-	3 750
	5420	за 2021г.	4 011	-	4 011	2 735 284	(2 737 850)	-	-	-	X	1 425	-	1 425
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 155	-	1 155	11 901	(10 043)	-	-	-	(57)	2 956	-	2 956
	5421	за 2021г.	3 857	-	3 857	14 350	(17 052)	-	-	-	-	1 155	-	1 155
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	2 899 022	(2 899 022)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	2 720 564	(2 720 564)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты (Расходы будущих периодов, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5406	за 2022г.	270	-	270	722	(255)	-	-	-	57	794	-	794
	5426	за 2021г.	154	-	154	350	(234)	-	-	-	-	270	-	270

3.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

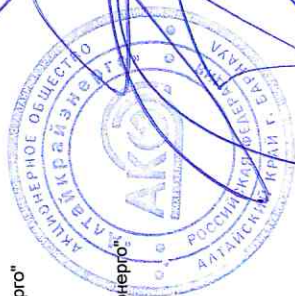
Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

14 марта 2023 г.



**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 119 763	(514 071)	202 026	19 867	(235 761)	(4 245)	115 716	-	-	-	1 101 650	(398 355)
	5530	за 2021г.	1 093 982	(438 814)	207 946	859	(166 630)	(16 414)	(75 237)	-	-	-	1 119 763	(514 071)
	5511	за 2022г.	948 093	(415 382)	187 725	-	(156 327)	(3 382)	96 935	-	-	-	976 109	(318 447)
	5531	за 2021г.	910 411	(317 275)	168 475	-	(118 970)	(11 823)	(98 107)	-	-	-	948 093	(415 382)
	5512	за 2022г.	4 997	-	769	-	(4 974)	-	-	-	-	-	792	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	301	-	4 936	-	(240)	-	-	-	-	-	4 997	-
	5513	за 2022г.	17	-	33	-	(35)	-	-	-	-	-	15	-
	5533	за 2021г.	19	-	30	-	(32)	-	-	-	-	-	17	-
	5514	за 2022г.	166 656	(98 689)	13 499	19 867	(74 425)	(863)	18 781	-	-	-	124 734	(79 908)
	5534	за 2021г.	183 251	(121 539)	34 505	859	(47 388)	(4 591)	22 870	-	-	-	166 656	(98 689)
Итого	5500	за 2022г.	1 119 763	(514 071)	202 026	19 867	(235 761)	(4 245)	115 716	-	-	-	1 101 650	(398 355)
	5520	за 2021г.	1 093 982	(438 814)	207 946	859	(166 630)	(16 414)	(75 237)	X	X	X	1 119 763	(514 071)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	547 017	148 662	598 122	78 730	471 325	189 873
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	446 001	148 662	467 539	78 730	471 325	189 873
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	101 016	0	130 583	0	620 258	0

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	24 080	5 584	-	(3 463)	-	-	-	-	-	26 201
	5571	за 2021г.	200 000	-	-	(100 000)	-	-	(100 000)	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	200 000	-	-	(100 000)	-	-	(100 000)	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	24 080	5 584	-	(3 463)	-	-	-	-	-	26 201
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2022г.	697 836	448 951	399	(307 957)	(625)	(625)	-	-	-	24080
	5580	за 2021г.	703 526	213 976	8 897	(327 928)	(635)	(635)	100 000	-	-	838 604
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2022г.	418 526	317 289	-	(163 491)	-	-	-	-	-	572 324
	5581	за 2021г.	438 447	162 928	-	(182 849)	-	-	-	-	-	418 526
	5562	за 2022г.	136 922	19 379	-	(43 779)	(359)	(359)	-	-	-	112 163
	5582	за 2021г.	119 540	49 845	-	(31 990)	(473)	(473)	-	-	-	136 922
	5563	за 2022г.	34 963	8 176	18	(264)	-	-	-	-	-	42 893
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	38 242	712	80	(4 071)	-	-	-	-	-	34 963
	5564	за 2022г.	100 000	100 000	381	(100 381)	-	-	-	-	-	100 000
	5584	за 2021г.	100 000	-	8 817	(108 817)	-	-	100 000	-	-	100 000
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5566	за 2022г.	7 425	4 107	-	(42)	(266)	(266)	-	-	-	11 224
	5586	за 2021г.	7 297	491	-	(201)	(162)	(162)	-	-	-	7 425
	5550	за 2022г.	721 916	454 535	399	(311 420)	(625)	(625)	-	-	-	864 805
	5570	за 2021г.	903 526	213 976	8 897	(427 928)	(635)	(635)	-	-	-	721 916

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

14 марта 2023 г.



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

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 158 122	5 797 072
Расходы на оплату труда	5620	158 586	148 891
Расходы на социальные нужды	5630	47 120	44 405
Отчисления	5640	5 791	2 173
Амортизация	5650	27 318	31 887
Прочие затраты	5660	6 396 937	6 024 428
Итого по элементам	5665	-	-
Итого фактическая себестоимость проданных товаров	5670	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 396 937	6 024 428

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

14 марта 2023 г.



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 066	31 165	(30 582)	(97)	32 552
в том числе:						
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	5701	23 432	15 026	(13 161)	-	25 297
Резерв на оплату отпусков	5702	5 788	16 139	(14 575)	(97)	7 255
Резерв предстоящих расходов	5703	2 846	-	(2 846)	-	-

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

14 марта 2023 г.

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	300 000	319 396	619 500
в том числе:				
Поручительства полученные от АО "СК Алтайкрайэнерго" по кредитным договорам	5801	300 000	300 000	600 000
Поручительства, полученные по договору денежного займа с процентами с ООО "ЯТЭК"	5802	-	19 396	19 500
Выданные - всего	5810	200 000	400 000	700 000
в том числе:				
Поручительства выданные за АО "СК Алтайкрайэнерго" по кредитным договорам	5811	200 000	400 000	700 000

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

14 марта 2023 г.



группа

ФИНАНСЫ

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



группа

ФИНАНСЫ

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 57

(*пятьдесят семь*) листа(ов)

генеральный директор ООО АКГ "Финансы" аудитор Сапелькина Наталия Владимировна

В.С. Сапелькин аттестат № 01-000843 СРО НП АТР

