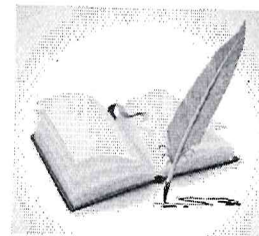


Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма
КОНСАЛТИНГ - АУДИТ
656015, Россия, Алтайский край, город Барнаул,
проспект Социалистический, 109, офис 437,
тел/факс (3852) 62-38-49, e-mail: barnaulkonsalting@mail.ru



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Барнаульская горэлектросеть»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Барнаульская горэлектросеть» (ОГРН 1022200903383, 656015, Алтайский край, город Барнаул, улица Дёповская, дом 19), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Барнаульская горэлектросеть» по состоянию на 31 декабря 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И АКЦИОНЕРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство и акционеры аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 выполняем следующее:

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 привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с акционерами, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Васильева Дануте Леонардовна
(ОРНЗ 21606088871)

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



Васф

Чащина

Аудиторская организация:

ООО Аудиторская фирма «Консалтинг-аудит»,
ОГРН 1152225002775,

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

член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606059618

Дата аудиторского заключения

«21» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2021
03247830		
2221008019		
35.14		
47		49
384		

Местонахождение (адрес) 656015, г. Барнаул, ул. Деловская, д.19
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО Аудиторская фирма "Консалтинг-аудит"

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

ИНН	2221218263
ОГРН/ОГРНИП	1152225002775

Пояснения 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	29142	9962	13108
табл.2.1	Основные средства	1150	72911	51454	56638
табл.3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	510575
	Отложенные налоговые активы	1180	1954	1352	1892
табл.1.1	Прочие внеоборотные активы	1190	3319	-	-
	Итого по разделу I	1100	107326	62768	582213
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
табл.4.1	Запасы	1210	4210	3718	1544
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	2	4
табл.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	131873	488318	539651
табл.3.1	Финансовые вложения	1240	783573	431223	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31867	6772	7681
	Прочие оборотные активы	1260	2379	7088	8536
	Итого по разделу II	1200	953905	937121	557416
	БАЛАНС	1600	1061231	999889	1139629

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	9134	9134	9134
	Переоценка внеоборотных активов	1340	23848	24294	24294
	Резервный капитал	1360	2285	2285	2285
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	617933	147225	89555
	Итого по разделу III	1300	653200	182938	125268
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6603	5393	1151
	Итого по разделу IV	1400	6603	5393	1151
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	88556	433953
таб.5.3	Кредиторская задолженность	1520	391851	716446	570092
	Оценочные обязательства	1540	9577	6556	9165
	Итого по разделу V	1500	401428	811558	1013210
	БАЛАНС	1700	1061231	999889	1139629

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 " 21 " марта 20 22 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 21 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
03247830		
2221008019		
35.14		
47		49
384 (385)		

Пояснение ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
-	Выручка	2110	6227663	5685225
Табл.6	Себестоимость продаж	2120	(5895925)	(5372036)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	331738	313189
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	331738	313189
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Прочие доходы	2340	209818	243812
-	Прочие расходы	2350	(40125)	(359731)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	501431	197270
-	Налог на прибыль	2410	(6166)	(89058)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5558)	(84276)
-	отложенный налог на прибыль	2412	(608)	(4782)
-	Прочее	2460	(5)	(49)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	495260	108163

Пояснение ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г.	За _____ год 20 20 г.
-	СПРАВОЧНО			
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	495260	108163
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2500	0,542	0,118

Руководитель _____
(подпись)

Яценко А.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Лезнова Н.М.
(расшифровка подписи)

" 21 " _____ марта _____ 20 22 г.

Примечания

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



Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Коды	
0710003	
31	12
2021	
03247830	
2221008019	
35.14	
47	49
384 (385)	

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	9134	(- -)	24294	2285	89555	125268
<u>За 20 20 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	108165	108165
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	108163	108163
Доходы, относящиеся к увеличению капитала	3212	x	x	x	x	2	2
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(50495)	(50495)
в том числе:							
дивиденды и прочие выплаты	3227	x	x	x	x	(50495)	(50495)
Изменение добавочного капитала	3303	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3200	9134	(- -)	24294	2285	147225	182938
<u>За 20 21 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	495263	495263
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	495260	495260
Доходы, относящиеся к увеличению капитала	3313	x	x	-	x	3	3
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(25001)	(25001)
в том числе:							
Дивиденды и прочие выплаты	3327	x	x	x	x	(25001)	(25001)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(446)	x	446	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	9134	(- -)	23848	2285	617933	653200

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	653200	182938	125268

Руководитель _____ (подпись)



Левцова Н.М. _____ (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 22 г.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 21 г.

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
03247830		
2221008019		
35.14		
1 22 47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 010 090	5 561 412
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 729 759	5 399 246
прочие поступления	4119	280 331	162 166
Платежи - всего	4120	(5 432 694)	(5 616 907)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 116 467)	(5 242 707)
в связи с оплатой труда работников	4122	(247 897)	(230 717)
процентов по долговым обязательствам	4123	(303)	(20 975)
налога на прибыль организаций	4124	(4 927)	(78 549)
прочие платежи	4129	(63 100)	(43 959)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	577 396	(55 495)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 131	1 474 365
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4212	1 667	961
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 464	1 473 404
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		-	
Платежи - всего	4220	(444 016)	(1 023 757)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(91 016)	(21 060)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(353 000)	(1 002 697)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(438 885)	450 608
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	35	3 776 770
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12	3 776 770
прочие поступления	4319	23	
Платежи - всего	4320	(113 451)	(4 172 792)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(25 015)	(50 493)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(88 436)	(4 122 299)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(113 416)	(396 022)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 095	(909)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 772	7 681
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 867	6 772

Руководитель _____

(подпись)

Яценко А.В. - главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

Лезнова Н.М.

(подпись)

Лезнова Н.М.

(расшифровка подписи)

" 21 " _____ марта 20 22 г.



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

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

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	15730	(5768)	26106	(-)	(-)	(6926)	-	-	-	41836	(12694)
	5110	за 20 20 г. ²	15730	(2622)	-	(-)	(3146)	-	-	-	-	15730	(5768)
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	15730	(5768)	-	(-)	(3146)	-	-	-	-	15730	(8914)
Интернет-сайт	5111	за 20 20 г. ²	15730	(2622)	-	(-)	(3146)	-	-	-	-	15730	(5768)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 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		29425	(-)	26106	
	5190	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	3319	
в том числе: Исключительные права на ПО	5181	за 20 21 г. ¹	-	29425	(-)	26106	
	5191	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	3319	

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		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	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 <u>21</u> г. ¹	173876	(122422)	42573	(7268)	7268	(21115)	-	-	209181	(136270)		
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	153361	(96723)	21201	(686)	686	(26385)	-	-	173876	(122422)		
в том числе:	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
земельные участки	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	27662	(7479)	-	(-)	-	(305)	-	-	27662	(7784)		
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	27662	(7174)	-	(-)	-	(305)	-	-	27662	(7479)		
Здания	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	340	(156)	-	(-)	-	(20)	-	-	340	(176)		
	5213	за 20 <u>20</u> г. ²	340	(137)	-	(-)	-	(19)	-	-	340	(156)		
Сооружения	5204	за 20 <u>21</u> г. ¹	53305	(48092)	5801	(1124)	1124	(2063)	-	-	57982	(49031)		
	5214	за 20 <u>20</u> г. ²	52663	(46239)	642	(-)	-	(1853)	-	-	53305	(48092)		
Прочие машины и оборудование, приравленные к инвентарю	5205	за 20 <u>21</u> г. ¹	77831	(55598)	1083	(3561)	3561	(14656)	-	-	75353	(66693)		
	5215	за 20 <u>20</u> г. ²	59400	(36809)	19117	(686)	686	(19475)	-	-	77831	(55598)		
Транспортные средства	5206	за 20 <u>21</u> г. ¹	14622	(11063)	35689	(2583)	2583	(4049)	-	-	47728	(12529)		
	5216	за 20 <u>20</u> г. ²	13180	(6353)	1442	(-)	-	(4710)	-	-	14622	(11063)		
Объекты интеллектуальной собственности	5207	за 20 <u>21</u> г. ¹	116	(34)	-	(-)	-	(23)	-	-	116	(57)		
	5217	за 20 <u>20</u> г. ²	116	(11)	-	(-)	-	(23)	-	-	116	(34)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	-	42573	(-)	(42573)	-
	5250	за 20 20 г. ²	-	21201	(-)	(21201)	-
в том числе:	5241	за 20 21 г. ¹	-	35689	(-)	(35689)	-
Транспортные средства	5251	за 20 20 г. ²	-	1442	(-)	(1442)	-
Офисное оборудование и мебель	5242	за 20 21 г. ¹	-	6884	(-)	(6884)	-
	5252	за 20 20 г. ²	-	1230	(-)	(1230)	-
	5243	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Системы хранения данных	5253	за 20 20 г. ²	-	18529	(-)	(18529)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Офисное оборудование	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	16580	16580	15430
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24156	9397	10553
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	5311	за 20 20 г. ²	510575	(-)	-	(510575)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5302	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5312	за 20 20 г. ²	510575	(-)	-	(510575)	-	-	-	-	(-)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	804345	(373122)	480637	(486793)	358506	-	-	798189	(14616)
	5315	за 20 20 г. ²	-	(-)	804345	(-)	373122	-	-	804345	(373122)
в том числе:	5306	за 20 21 г. ¹	804345	(373122)	480637	(486793)	358506	-	-	798189	(14616)
	5316	за 20 20 г. ²	-	(-)	804345	(-)	373122	-	-	804345	(373122)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	804345	(373122)	480637	(486793)	358506	-	-	798189	(14616)
	5310	за 20 20 г. ²	510575	(-)	804345	(510575)	373122	-	-	804345	(373122)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	3718	(-)	18990	(18498)	-	-	X	4210	(-)
	5420	за 20 20 г. ²	1544	(-)	17611	(15437)	-	-	X	3718	(-)
в том числе:	5401	за 20 21 г. ¹	3718	(-)	18990	(18498)	-	-	-	4210	(-)
	5421	за 20 20 г. ²	1544	(-)	17611	(15437)	-	-	-	3718	(-)
Товары	5402	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

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	1788896	(1300578)	1612634	2194	(1713389)	(-)	257884	-	1690335	(1558462)
	5530	за 20 20 г. ²	2010171	(1470520)	1133439	49589	(1404303)	(-)	(169942)	-	1788896	(1300578)
в том числе:	5511	за 20 21 г. ¹	1788894	(1300578)	1611342	2194	(1713387)	(-)	257884	-	1689043	(1558462)
Покупатели, поставщики	5531	за 20 20 г. ²	2006316	(1470520)	1133437	49589	(1400448)	(-)	(169942)	-	1788894	(1300578)
	5512	за 20 21 г. ¹	2	(-)	1292	-	(2)	(-)	-	-	1292	(-)
Прочая задолженность	5532	за 20 20 г. ²	3855	(-)	2	-	(3855)	(-)	-	-	2	(-)
	5500	за 20 21 г. ¹	1788896	(1300578)	1612634	2194	(-)	(-)	(257884)	x	1690335	(1558462)
Итого	5520	за 20 20 г. ²	2010171	(1470520)	1133439	49589	(1404303)	(-)	(169942)	x	1788896	(1300578)

5.2. Просроченная дебиторская 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	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	620454	-	408163	-	958410	-
В том числе: Покупателей, заказчиков и др.	5541	620454	-	408163	-	958410	-

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	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
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	716446	366340		(690239)	(696)	(-)	391851
	5580	за 20 20 г. ²	570092	576099	106	(428998)	(853)	(-)	716446
в том числе: Поставщикам		за 20 21 г. ¹	189446	212708	-	(189446)	(-)	(-)	212708
		за 20 20 г. ²	181177	189446	-	(181177)	(-)	(-)	189446
Покупателям		за 20 21 г. ¹	395724	66940		(369901)	(629)	(-)	92134
		за 20 20 г. ²	352586	255385	106	(211552)	(801)	(-)	395724
Прочим кредиторам		за 20 21 г. ¹	131276	86692	-	(130892)	(67)	(-)	87009
		за 20 20 г. ²	36329	131268	-	(36269)	(52)	(-)	131276
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	716446	366340		(690239)	(696)	(-)	391851
	5570	за 20 20 г. ²	570092	576099	106	(428998)	(853)	(-)	716446

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	2832977	2511904
Расходы на оплату труда	5620	194028	181377
Отчисления на социальные нужды	5630	54518	50616
Амортизация	5640	28042	29631
Прочие затраты	5650	2786380	2598608
Итого по элементам	5660	5895925	5372036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5895925	5372036

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6556	5625	(2604)	(-)	9577
В том числе: Резерв на оплату отпускных	5701	6556	5625	(2604)	(-)	9577

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	-	88556	447361
В том числе: Поручительство	5801	-	88556	433953
Залог ЦБ	5802	-	-	13408
Выданные - всего	5810	-	-	700000
В том числе: Поручительство				700000



Генеральный директор (подпись) _____ Главный бухгалтер (подпись) Лезнова Н. М. (расшифровка подписей)

" 21 " марта 20 22 г.

Приложения

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится первоначальная рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленный износ" и "Начисленный износ" и "Начисленный 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
АО «Барнаульская горэлектросеть»
за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Барнаульская горэлектросеть» 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 АО «Барнаульская горэлектросеть» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

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

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля электроэнергией.

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

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

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

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

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

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 г. составила 318 чел.

Общее количество акционеров 20, из них 17 – физические лица.

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

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

в том числе:

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

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

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

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москва.

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

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

Генеральным директором Общества является Яценко Александр Васильевич, избранный решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Барнаульская горэлектросеть» (Протокол от 05.08.2020 г.).

Годовой отчет и бухгалтерская отчетность акционерного общества «Барнаульская горэлектросеть» размещается в сети Интернет на сайте: www.bges.ru.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021г. утвержденной приказом № 100 от 16.12.2020г.

2.1. Основа составления

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

2.2. Нематериальные активы

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

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

2.3. Основные средства

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

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

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

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

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

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.

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

Активы стоимостью до 40 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев относились на расходы текущего периода.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, списание их осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся. Если нельзя было определить срок, к которому относятся произведенные расходы, то такие расходы признавались в момент их возникновения.

Общество отражает расходы по доработке (модернизации) НМА в качестве расходов будущих периодов и списывает их в течении оставшегося срока использования НМА.

2.6. Задолженность поставщиков, покупателей и заказчиков

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Инвентаризация

В соответствии с приказом от 06.10.2021г. № 93 инвентаризация материальных ценностей, НМА, основных средств, незавершенного строительства проведена по состоянию на 01.11.2021г., расчетов и обязательств на 31.12.2021г.

В ходе проведенной инвентаризации имущества излишки и недостачи не выявлены.

2.8. Ремонт производственных основных средств

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

2.9. Общехозяйственные расходы

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

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

Общество не распределяет общехозяйственные расходы на коммерческие и управленческие.

2.10. Общепроизводственные расходы

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

2.11. Транспортные расходы

Затраты, собранные на счете 23 «Затраты по транспортному обслуживанию» списываются полностью на себестоимость проданных продукции, работ, услуг в ДТ счета 20 пропорционально прямым затратам по видам деятельности, в том числе: по деятельности «Сбыт электроэнергии» распределяются пропорционально точкам поставки. При выполнении строительно-монтажных работ хозяйственным способом (счет 08) затраты по транспортному обслуживанию распределяются пропорционально отработанным машино-часам по каждому виду деятельности.

2.12. Признание дохода и расхода

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

2.13. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 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. ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ И ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ГОД

Показатели бухгалтерской отчетности за 2021г. сопоставимы с показателями предыдущих 2020, 2019 гг.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

В отчетном периоде Обществом продолжал эксплуатироваться созданный в 2019 году нематериальный актив «Онлайн-сервис «Личный кабинет» первоначальной стоимостью 15 730 тыс. руб. В течении отчетного периода введено объектов НМА в виде программных продуктов с неисключительными правами общей стоимостью 26 106 тыс. руб. Величина износа всех объектов НМА составила 12 694 тыс. руб. или 30%. Амортизация по материальным активам начислялась линейным способом. В результате инвентаризации НМА признаков обесценения не выявлено, НМА с полностью погашенной стоимостью на конец отчетного периода отсутствуют.

4.2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость в % к итогу
Здания	27 662	19 878	27,2
Сооружения	340	164	0,2
Машины, оборудование, инвентарь	75 353	8 660	11,9
Транспортные средства	47 728	35 199	48,3
ИКТ оборудование	57 982	8 951	12,3
Прочие объекты	116	59	0,1
Итого:	209 181	72 911	100

В 2021 году Обществом введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 42 573 тыс. руб., что в 2 раза превышает показатель прошлого отчетного периода. Реконструкция (модернизация) объектов основных средств за отчетный период не осуществлялась.

Приобретено в течение 2021г. «малоценных» объектов основных средств стоимостью до 40 000 руб. за единицу на общую сумму 1 792 тыс. руб.

За отчетный год начислена амортизация в сумме 21 115 тыс. руб.

Начисленный износ за отчетный период за счет обновления основных средств снизился на 7,5% и составил 136 270 тыс. руб. или 65 %, в том числе:

Здания	- 28,1 %
Сооружения	- 51,8 %
Машины, оборудование, инвентарь	- 88,5 %
Транспортные средства	- 26,3 %
ИКТ оборудование	- 84,6 %
Прочие объекты	- 49,1 %

4.3. Незавершенное строительство (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода у Общества отсутствовали незавершенные капитальные вложения. В течение года произведено затрат на приобретение и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 42 573 тыс. руб., произведено затрат на приобретение нематериальных активов на сумму 29 425 тыс. руб., введено в эксплуатацию объектов НМА на сумму 26 106 тыс. руб. На конец периода признаны незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы накопленные затраты по изготовлению программного продукта с целью продажи электрической энергии населению АИС «Omni-US» в размере 3 319 тыс. руб.

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года увеличилась на 13,2% и составила 4 210 тыс. руб., в том числе:

материалы	3 117 тыс. руб.
топливо	110 тыс. руб.
запасные части	32 тыс. руб.
хозяйственный инвентарь	685 тыс. руб.
спецодежда и обувь	266 тыс. руб.

Увеличение материалов связано с приобретением комплектующих для компьютерного оборудования с целью создания современной IT-инфраструктуры, а также с покупкой приборов учета электрической энергии с целью реализации условий Федерального закона от 27.12.2018 N 522-ФЗ, обязывающего гарантирующего поставщика осуществлять их приобретение, установку и замену потребителям электрической энергии.

4.5. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 488 318 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 131 873 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражена в балансе за минусом величины созданного резерва сомнительных долгов.

По сравнению с прошлым годом очищенная от сомнительных долгов общая дебиторская задолженность снизилась в 3,7 раза.

Списана за счет резерва сомнительных долгов дебиторская задолженность не реальная к взысканию в сумме 7 649 тыс. руб.

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

На начало отчетного периода величина финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений составляла 431 223 тыс. руб., на конец периода 783 573 тыс. руб., увеличение в 1,8 раза за отчетный период обусловлено приростом денежных средств, размещенных на короткий срок на депозитных счетах банков.

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

Расходы будущих периодов на конец отчетного года снизились в 3 раза и составили на конец периода 2 379 тыс. руб. 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.

4.8. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

За отчетный период величина уставного капитала Общества не изменилась и составляет 9134 тыс. руб. и состоит из 913 443 шт. акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая. Привилегированных акций Общество не размещало.

Из общего количества обыкновенных акций Общества принадлежит:

- Комитету по управлению муниципальной собственностью г. Барнаула - 447 156 акций

4.9. Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества был образован в результате переоценки основных средств. На начало отчетного периода добавочный капитал составлял 24 294 тыс. руб. За отчетный период произошло уменьшение величины добавочного капитала на 446 тыс. руб. за

счет выбытия объектов ОС, которые ранее дооценивались. Величина дооценки перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

4.10. Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по заемным средствам на начало отчетного периода составляла 88 556 тыс. руб., на конец отчетного периода Общество не имеет привлеченных заемных средств.

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

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 716 446 тыс. руб., на конец периода 391 851 тыс. руб. Кредиторская задолженность снизилась на 324 595 тыс. руб. или на 45,3%.

В составе кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

зadолженность поставщикам и подрядчикам	212 708 тыс. руб.
авансы, полученные от покупателей (без НДС)	92 134 тыс. руб.
зadолженность персоналу по з/плате	8 356 тыс. руб.
зadолженность по налогам, страховым платежам	69 282 тыс. руб.
прочая задолженность	9 371 тыс. руб.

Величина предварительной оплаты, поступившей от покупателей, отражена в составе кредиторской задолженности за вычетом суммы НДС в размере 18 423 тыс. руб.

4.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
1. Выручка от продажи продукции, работ, услуг всего	6 227 663	5 685 225	542 438	+9,5
2. Себестоимость проданных продукции, работ, услуг, всего	5 895 925	5 372 036	523 889	+9,8
2. Прибыль от продаж	331 738	313 189	18 549	+5,9

Выручка от реализации и себестоимость по сбытовой деятельности гарантирующего поставщика за 2021 год

Наименование показателя	Сумма, в тыс.руб.	Доля в %
Выручка от реализации электроэнергии	6 219 341,49	X
Себестоимость (основные затраты 20, 23, 25, 26, 44 счета), в т.ч.:	5 871 161,54	100
- покупная электроэнергия на ОРЭМ	1 448 183,76	24,67
- покупная мощность на ОРЭМ	1 366 044,82	23,27
- услуги по передаче электроэнергии	2 695 457,38	45,91
- инфраструктурные платежи	8 367,71	0,14
- заработная плата персоналу	180 956,75	3,08
- страховые платежи	51 173,07	0,87
- амортизационные отчисления и НМА	26 173,15	0,45

- расходы на прием платежей населения за электрическую энергию	4 799,65	0,08
- расходы по приему показаний индивидуальных приборов учета у населения	3 562,28	0,06

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

	2021 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Затраты на рубль реализованных электроэнергии, работ, услуг	0,9467	0,9449	+0,0018	+0,2

За отчетный период затраты на рубль реализованных электроэнергии, работ, услуг увеличились незначительно на 0,2 %.

4.13. Прочие доходы и расходы

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

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2021 г.
1. Прочие доходы	243 812	209 818
в том числе за счет:		
реализации основных средств и прочих активов	80	1667
процентов, полученных по договорам займа, коммерческому кредиту, пени, штрафов, неустойки по хозяйственным договорам	190900	70448
списания кредиторской задолженности по сроку исковой давности	853	696
возврата госпошлин, судебных расходов	5121	3728
прихода ТМЦ, оставшихся от списания активов	53	80
доходов по договорам цессии	373	-
процентов по депозиту банка	1994	43021
финансового обеспечения ФСС	69	106
корректировочные счета-фактуры на увеличение	41411	-
присоединение резервов	2609	89952
прочие доходы	349	120
2. Прочие расходы	359 731	40 125
в том числе:		
расходы по оплате налогов	447	524
расходы по выбытию ОС и прочих активов	85	51
расходы по договорам цессии	187	350
судебные расходы, госпошлина	7148	6204
штрафы, пени, неосновательное обогащение	46049	1509
расходы на членские взносы	2098	2124
страховые платежи по законодательству	133	136
проценты за кредит	20431	171
расходы по оформлению кредита	1726	355
услуги банка, эквайринг, инкассация	2148	2615
созданные резервы	205087	-
корректировочные счета-фактуры на уменьшение	56544	7931

прочие расходы	4593	18155
----------------	------	-------

За отчетный год величина прочих доходов по сравнению с предыдущим годом снизилась на 33 994 тыс. руб. или на 13,9%. За отчетный период произошло существенное снижение величины прочих расходов на 319 606 тыс. руб., в том числе, за счет снижения расходов на создание резервов в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету на 205087 тыс. руб., в виде процентов по использованию заемных средств на сумму 20260 тыс. руб., уменьшения расходов на оплату экономических санкций и неосновательного обогащения на сумму 44540 тыс. руб., величины корректировок объемов реализации за прошлые отчетные периоды на 48613 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются без НДС, величина которого составила 141 828 тыс. руб.

4.12. Расходы из чистой (нераспределенной) прибыли Общества

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.12.2004 № 135н в балансе не показываются распределенные и объявленные к выплате дивиденды. По результатам 2020 года Обществом получена чистая прибыль в размере 108 163 тыс. руб. Распределение чистой прибыли за 2020 год отражено в бухгалтерском учете в 2021 году.

По итогам работы за 2021 год получена чистая прибыль в размере 495 260 тыс. руб., распределение которой в соответствии с решением Общего собрания акционеров будет отражено в бухгалтерском учете 2022 г.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 617 933 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).

5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

Наименование налога	2021 г.	2020 г.	отклонение	
			Сумма (+) (-)	
Налог на добавленную стоимость	200 054	0	200 054	
Налог на прибыль	5 558	84 276	-78 718	
Налог на доходы физических лиц	25 316	24 689	627	
Пенсионный фонд, социальное и медицинское страхование	54 664	50 749	3 915	
Налог на имущество	524	447	77	
Экологический сбор	28	29	-1	
Транспортный налог	160	137	23	
Итого:	286 304	160 327	125 977	

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 78,6% больше, чем в предыдущем году. Увеличение произошло по налогу на добавленную стоимость, при этом данные по НДС по отчетным периодам не являются сопоставимыми, поскольку в предыдущем отчетном периоде имело место возмещение из бюджета НДС по оплаченным авансам поставщику. Налог на прибыль снизился в 15 раз за счет создания резерва сомнительных долгов в соответствии со ст. 266 НК РФ.

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

Список аффилированных лиц на 01.01.2022

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя,	Место нахождения юридического лица или место жительства	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилирован-	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном	Доля принадлеж ащих аффилирован-ному лицу
-------	---	---	---	--	--	---

	отчество аффилированного лица	физического лица (указывается только с согласия физического лица)	ным		капитале акционер ного общества , %	обыкновен ных акций акционерно го общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Донгаузер Владислав Михайлович	г. Барнаул	Член совета директоров	20.09.2021	нет	нет
2	Есипенко Павел Владимирович	г. Барнаул	Член совета директоров	20.09.2021	нет	нет
3	Тесля Ирина Петровна	г. Барнаул	Член совета директоров	20.09.2021	нет	нет
4	Рябчун Сергей Васильевич	г. Барнаул	Член совета директоров	20.09.2021	нет	нет
5	Сунгурова Анна Изидоровна	г. Барнаул	Член совета директоров	20.09.2021	нет	нет
6	Колганов Владимир Николаевич	г. Барнаул	Председатель совета директоров	20.09.2021	нет	нет
7	Пашиковский Сергей Николаевич	г. Барнаул	Член совета директоров	20.09.2021	нет	нет
8	Яценко Александр Васильевич	г. Барнаул	Генеральный директор	05.08.2020	нет	нет
9	Гурьев Олег Григорьевич	г. Барнаул	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	25.04.2008	20,147	20,147
10	Комитет по управлению имуществом г. Барнаула	г. Барнаул	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	01.07.1999	48,953	48,953

Аффилированным лицам принадлежит 69,1% акций Общества.

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

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:
-выплачены дивиденды акционерам за 2020г. в сумме 25 001 тыс. руб., в том числе акционеру Гурьеву О.Г в сумме 5 037 тыс. руб., акционеру в лице Комитета по управлению имуществом г. Барнаула в сумме 12 239 тыс. руб.

-выплачены в соответствии с трудовыми договорами з/плата и прочие выплаты управленческому персоналу, в том числе генеральному директору, в сумме 50 965 тыс. руб.

-выплачено вознаграждение членам Совета директоров предыдущего состава: Тесля И.П., Сунгуровой А.И., Донгаузер В.М., Розинкин В.Г., в сумме 40 тыс. руб. каждому.

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

Информация о бенефициарных владельцах.

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

7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

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

Наименование	2020 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	108 162 906	495 259 504
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, (шт. акций)	913 443	913 443
Базовая прибыль на акцию (руб.)	118,41	542,19
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции, руб.	-	-

Чистая прибыль, приходящаяся на одну акцию, увеличилась в отчетном году по сравнению с прошлым годом более чем в 4,6 раза в связи с переходом на эталонный метод регулирования сбытовой деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

На конец отчетного периода нет незавершенных судебных разбирательств с контрагентами Общества, которые могут оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Последствия изменения Учетной политики в соответствии с переходом на ФСБУ 6/2020, отражаемые в бухгалтерском учете в межотчетный период с 31.12.2021-01.01.2022, окажут существенное влияние на величину нераспределенной прибыли Общества в сторону ее увеличения.

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

9. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом образованы резервы сомнительных долгов для целей бухгалтерского и налогового учета, резерв под обесценение финансовых вложений для целей бухгалтерского учета. Информация о наличии и движении резервов для целей бухгалтерского учета представлена в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

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

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

В отчетном году Общество использовало кредитные ресурсы банков ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Банк ВТБ» для расчетов с поставщиками. За отчетный год начислено процентов за использование банковских кредитов в сумме 171 тыс. руб., произведены расходы за оформление и получение кредитных ресурсов в сумме 355 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам на конец отчетного периода отсутствует.

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

В отчетном периоде деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

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

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

14. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

В соответствии с ПБУ 19/2002 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. На начало отчетного периода величина финансовых вложений составляла 431 223 тыс. руб. Финансовыми вложениями являются денежные средства, размещенные Обществом на короткий срок на депозитных счетах банка и процентные займы, предоставленные сотрудникам Общества.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

16. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

РАСЧЕТ

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

тыс. руб.

1. Условный расход по налогу на прибыль (УР)	100 286*
2. Постоянный налоговый расход (ПНР)	-19 631
3. Постоянный налоговый доход (ПНД)	74 489
4. Отложенный налоговый актив (ОНА)	602
5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1 210

4. Текущий налог на прибыль

Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход + Отложенный налоговый актив – Отложенное налоговое обязательство =
 $100\,286 - 19\,631 - 74\,489 + 602 - 1\,210 = 5\,558$

Расшифровка постоянных и временных разниц за 2021 год

Наименование расхода	Сумма разниц, тыс. руб.	ПР и ВР тыс. руб.
Материальная помощь и прочие выплаты по коллективному договору	1048	210
НДС, непринятый к вычету в соответствии с Налоговым кодексом РФ	527	105
Резервы, созданные в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету	-489881	-97976
Расходы на благотворительность	13291	2658
Культурно-массовые и спортивно-оздоровительные мероприятия	2750	550
Административный штраф, возмещения ущерба, вреда	1128	226
Компенсация стоимости квотируемых рабочих мест инвалидов в соответствии ФЗ	145	29
Выплаты Совету Директоров и ревизионной комиссии	175	35
Членский взносы	15	3
Представительские расходы	52	10
Прочие постоянные разницы (ритуальные расходы, рассада, почвогрунт и тп.)	150	30
Резерв на отпуск	2856	571
Временные разницы по учету основных средств	-5894	-1179
ИТОГО	-473638	-94728

Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения 501 431 тыс.руб. 20% = 100 286 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 608 тыс. руб., в том числе, по амортизации основных средств (1 217) тыс. руб., резерва на отпуск 604 тыс. руб., переходящие на январь 2022г. отпускные 5 тыс. руб.

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

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

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

1. По состоянию на 31.12.2021г. Обществом создан резерв на выплату отпускных в сумме 9 577 тыс. руб., за отчетный период величина резерва увеличилась на 46% по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

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

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

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

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

Номер дела	Истец	Ответчик	Цена иска, руб.	Предмет спора
2-3349/2021	АО "БГЭС"	Вахрушев Е.Н.	479 936	Взыскание стоимости электроэнергии
A03-9950/2021	АО "БГЭС"	ООО "Клуб Оскар"	900 089	Взыскание стоимости электроэнергии
2-1975/2021	АО "БГЭС"	Озеров Е.Ю.	1 475 836	Взыскание стоимости электроэнергии неустойки
A03-12733/2021	АО "БГЭС"	ООО УК "Базис"	702 585	Взыскание стоимости электроэнергии неустойки
A03-12746/2021	АО "БГЭС"	ООО "Эдмина"	859 220	Взыскание стоимости электроэнергии неустойки
A03-17319/2021	АО "БГЭС"	ООО УК "Фаворит"	585 102	Взыскание стоимости электроэнергии неустойки
A03-18026/2021	АО "БГЭС"	Главное управление МЧС России по АК	669 240	Взыскание стоимости электроэнергии неустойки

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

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

20. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

Оценка динамики и структуры статей активов баланса

Таблица 1

Актив баланса	На начало года		На конец года		Отклонение за отчетный период	
	тыс.руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	в абсолютной сумме	в %
1. Внеоборотные активы (стр. 1100)	62 768	6,3	107 326	10,1	44 558	71,0
II. Оборотные активы (стр. 1200)	937 121	93,7	953 905	89,9	16 784	1,8
2.1. Материал. запасы (стр.1210,1220)	3 720	0,4	4 213	0,4	493	13,3
2.2 Расходы будущих периодов (стр.1260)	7 088	0,7	2 379	0,2	-4 709	-66,4
2.3. Дебиторская задолженность (стр.1230)	488 318	48,8	131 873	12,4	-356 445	-73,0
2.4. Финансовые вложения (стр.1240)	431 223	43,1	783 573	73,9	352 350	81,7
2.5. Денежные средства (стр. 1250)	6 772	0,7	31 867	3,0	25 095	370,6
Всего имущества (стр. 1600)	999 889	100	1 061 231	100	61 342	6,1

За отчетный год произошло увеличение активов Общества на 6,1%.

При этом произошло увеличение величины внеоборотных активов Общества на 44 558 тыс. руб. за счет прироста объектов основных средств и нематериальных активов. Величина оборотных активов в целом увеличилась несущественно, всего лишь на 16 784 тыс. руб. или 1,8%, при этом, существенно снизился показатель дебиторской задолженности на 73 %, что позволило Обществу увеличить величину краткосрочных финансовых вложений на 81,7% в виде денежных средств, размещенных на короткий срок на депозитных счетах банков.

Величина производственных активов на начало года составила 65 134 тыс. руб., а на конец отчетного периода 106 263 тыс. руб., т.е. произошло существенное их увеличение на 41 129 тыс. руб. или на 63 % за счет прироста объектов основных средств и нематериальных активов. Удельный вес величины производственных активов в общей сумме активов Общества за отчетный год увеличился существенно: на начало года составлял 6,5%, на конец года 10%.

Увеличился показатель удельного веса стоимости основных средств в общей стоимости активов Общества: на начало года этот показатель составил 5,1 %, на конец года 6,9%.

За отчетный год в связи с обновлением основных средств снизился коэффициент износа основных средств: на начало года этот показатель составил 0,704, а на конец периода 0,651. Средняя норма амортизации за отчетный год составила 10,1 %, за предыдущий год 15,2%, т.е. за отчетный период темпы накопления амортизации снизились.

**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)	182 938	18,3	653 200	61,6	470 262	257,1
2..Краткосрочные и долгосрочные обязательства (стр. 1500 +стр.1400)	816 951	81,7	408 031	38,4	-408 920	-50,1
2.1. Заемные средства (стр. 1510)	88 556	8,9	0	0	-88 556	-100,0
2.2. Кредиторская задолженность (стр. 1520)	716 446	71,7	391 851	36,9	-324 595	-45,3
2.3.Отложенные нал. обязательства (стр.1400)	5 393	0,5	6 603	0,6	1 210	22,4
2.4.Оценочные обязательства (стр.1540)	6 556	0,6	9 577	0,9	3 021	46,1
Всего - источники имущества (стр. 1700)	999 889	100	1 061 231	100	61 342	6,1

За отчетный год произошло увеличение пассивов Общества на 6,1%.

Кредиторская задолженность существенно снизилась на 324 595 тыс. руб. или на 45,3%, задолженности по кредитам на конец отчетного периода у Общества нет.

В целом, за отчетный год произошло снижение краткосрочных обязательств на 50,5%, а дебиторской задолженности на 73,0%.

Показатели платежеспособности и ликвидности предприятия.

Показатели ликвидности имущества

Таблица 3

Группы имущества по ликвидности	На начало года		На конец года	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу
1. Первокласные ликвидные средства (стр. 1250, 1240)	437 995	43,8	815 440	76,8
II. Легкорезализуемые активы (стр. 1230)	488 318	48,9	131 873	12,5
III. Среднерезализуемые активы (стр. 1210,1220,1260)	10 808	1,1	6 592	0,6
IV. Неликвидные активы (стр. 1100)	62 768	6,2	107 326	10,1
Баланс	999 889	100	1 061 231	100

Доля первоклассных ликвидных активов за отчетный год увеличилась существенно на 86,2%, рост связан с увеличением денежных средств, размещенных на короткий срок на депозитных счетах банков. Доля легко реализуемых активов снизилась существенно на 73%, доля же неликвидных активов увеличилась на 71,0%, связано это с приростом объектов основных средств и нематериальных активов.

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

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

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

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

Коэффициент абсолютной ликвидности на начало года составил 0,008 и на конец года 0,079.

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

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

Минимальное критерияльное значение этого показателя составляет 2,0.

Данный показатель за отчетный период увеличился в два раза: 1,155 – значение на начало года, на конец года данный показатель составил 2,376 и превысил минимальное нормативное значение, что свидетельствует о высокой платежеспособности Общества.

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

Обеспеченность оборотных активов собственными оборотными средствами - один из показателей для оценки структуры баланса и платежеспособности предприятия. Рекомендуемое значение для этого показателя не менее 0,1. На начало года коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами составлял 0,128, а на конец года коэффициент составил 0,572. По этим значениям можно сделать вывод, что за отчетный период произошло в 4,5 раза увеличение коэффициента обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами, что свидетельствует о высоком уровне платежеспособности Общества на конец отчетного периода.

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

Коэффициенты, характеризующие структуру капитала и долгосрочную платежеспособность.

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

Нормальное значение этого показателя 0,7.

На начало периода этот коэффициент составил 0,180, а на конец периода 0,616. За отчетный период произошло значительное увеличение этого показателя (в 3,4 раза), и он близок к нормативному значению, с учетом этого, Общество признается финансово устойчивым.

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

Коэффициенты деловой активности (оборачиваемости капитала).

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

Коэффициент оборачиваемости активов на начало периода составил 5,686 (5 685225/999889), на конец периода 5,868 (6227663/1061231). За отчетный период произошло увеличение коэффициента на 3,2%, при этом активы Общества за отчетный год увеличились на 6,1%, а выручка от реализации электроэнергии, работ, услуг увеличилась на 9,5%.

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

Коэффициент оборачиваемости оборотных активов на начало отчетного периода составил 6,07 (5685225 / 937121), на конец отчетного периода 6,53 (6227663 / 953905), за отчетный год произошло увеличение этого коэффициента, что свидетельствует о повышении деловой активности Общества.

3. Период оборота активов

Период оборота активов за предыдущий год составил 69 дней ((999889+1139629) / 2 * 365 дней / 5685225)), за отчетный год период оборота активов составил 60 дней ((1061231+999889) / 2 * 365 дней / 6227663)), таким образом, за отчетный период произошло снижение периода оборота активов на 9 дней, что является хорошим показателем.

Коэффициенты доходности.

1. Рентабельность активов (Чистая прибыль/активы).

На начало периода рентабельность активов составила 0,108 (108163/999889), на конец отчетного периода 0,467 (495260/1061231). За отчетный период показатель рентабельности активов увеличился почти в 4,3 раза в связи со значительным увеличением чистой прибыли за отчетный год. Отличный показатель деятельности Общества.

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

Рентабельность чистых активов на начало периода составила 0,702 [108163 / (125268 + 182938) / 2], на конец отчетного периода 1,185 [495260 / (653200 + 182938) / 2].

Рентабельность чистых активов на конец отчетного периода увеличилась 1,7 раза.

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

Рентабельность собственного капитала на начало периода составила 0,591 (108 163 / 182938), на конец отчетного периода 0,758 (495260 / 653200).

Рентабельность собственного капитала увеличилась в 1,3 раза.

4. Рентабельность продаж (Чистая прибыль / выручка).

Рентабельность продаж на начало периода составила 0,019 (108163/5685225), а на конец периода 0,080 (495260/6227663). За отчетный год рентабельность продаж увеличилась в 4,2 раза.

Прочие коэффициенты, характеризующие финансовое состояние предприятия.

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

На начало года этот показатель составил 0,812, а на конец года 0,378. За отчетный период показатель снизился в 2,1 раза, но он, по-прежнему, превышает нормативный показатель.

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

2. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансовой зависимости) (стр.1500/стр1300)

На начало отчетного периода этот коэффициент составил 4,4, а на конец периода 0,6. Данный коэффициент показывает, сколько заемных средств приходится на 1 рубль собственных. За отчетный период коэффициент снизился в 7,3 раза.

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

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

На начало отчетного периода коэффициент мобильности составил 0,657, а на конец периода показатель увеличился в 1,3 раза и составил 0,836.

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

Он характеризует степень обеспеченности внеоборотных активов собственными средствами. Примерное значение этого показателя 0,5-0,8. Данный коэффициент на начало отчетного периода составил 0,343, а на конец отчетного периода 0,164, за отчетный период произошло снижение этого показателя в 2 раза.

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

Минимальное нормативное значение этого показателя 0,5.

На начало отчетного периода данный коэффициент составил 0,055, на конец периода 0,073. На конец отчетного периода произошло увеличение этого показателя в 1,3 раза, что свидетельствует о некотором повышении производственных возможностей у Общества.

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

За предыдущий год коэффициент чистой выручки составил 0,024 $[(108163 + 26385)/5685225]$, он показывает, что на каждый рубль реализованных в предыдущем году продукции, работ и услуг, приходится 2,4 коп. чистой выручки. За отчетный год данный коэффициент составил 0,083 $[(495260 + 21115)/6227663]$, таким образом, за отчетный год на каждый рубль реализованной продукции работ, услуг приходится 8,3 коп. чистой выручки.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

21 марта 2022г.



А.В. Ященко

Н.М. Лезнова