

Бухгалтерский баланс

на 31 Декабря 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Алтайкрайэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности субъекта

Акционерное общество / федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

656002, Российская Федерация, Алтайский край, Барнаул г, Воровского ул, д. № 163

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО АКГ "ФИНАНСЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2023

03247505

2224132840

35.14

12200

13

384

ИНН

5402035027

ОГРН/

ОГРНИП

1175476085949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1.1.1	Основные средства	1150	313 482	74 887	67 874
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.1.1.2	Финансовые вложения	1170	66 435	56 128	68 147
4.1.1.3	Отложенные налоговые активы	1180	16 595	14 030	6 413
4.1.1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	17 037	16 781	4 846
	Итого по разделу I	1100	413 549	161 826	147 280
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.2.1	Запасы	1210	5 442	3 750	1 425
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	-
4.1.2.2	Дебиторская задолженность	1230	694 975	703 295	605 692
4.1.2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48 450	21 000	5 300
4.1.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	958 354	812 829	338 946
4.1.2.5	Прочие оборотные активы	1260	550	2 865	17 400
	Итого по разделу II	1200	1 707 774	1 543 739	968 763
	БАЛАНС	1600	2 121 323	1 705 565	1 116 043



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 389	10 389	10 389
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	23
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	520	520	520
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 264 936	790 729	350 595
	Итого по разделу III	1300	1 275 845	801 638	361 527
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.1.4.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 932	6 570	534
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.1.4.2	Прочие обязательства	1450	19 116	26 201	24 080
	Итого по разделу IV	1400	24 048	32 771	24 614
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.1.5.1	Заемные средства	1510	100 000	100 000	100 000
4.1.5.2	Кредиторская задолженность	1520	601 856	738 604	597 836
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.1.5.3	Оценочные обязательства	1540	54 674	32 552	32 066
4.1.5.4	Прочие обязательства	1550	64 900	-	-
	Итого по разделу V	1500	821 430	871 156	729 902
	БАЛАНС	1700	2 121 323	1 705 565	1 116 043

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

"11" марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Алтайкрайэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / собственность субъекта федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
03247505		
2224132840		
35.14		
12200	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.2.1	Выручка	2110	7 652 606	6 875 701
4.2.2	Себестоимость продаж	2120	(6 978 031)	(6 276 480)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	674 575	599 221
4.2.3	Коммерческие расходы	2210	(41 455)	(30 010)
4.2.4	Управленческие расходы	2220	(115 475)	(90 447)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	517 645	478 764
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 576	
	Проценты к получению	2320	102 408	39 128
	Проценты к уплате	2330	(1 312)	(381)
4.2.5	Прочие доходы	2340	107 282	289 185
4.2.5	Прочие расходы	2350	(68 010)	(231 051)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	663 589	575 645
4.2.6	Налог на прибыль	2410	(119 334)	(109 481)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(123 537)	(111 061)
	отложенный налог на прибыль	2412	4 203	1 580
	Прочее	2460		821
	Чистая прибыль (убыток)	2400	544 255	466 985

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	544 255	466 985
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	52	45
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

11 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
03247505			
2224132840			
35.14			
12200	13		
384			

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

Организация **Акционерное общество "Алтайкрайэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности субъекта

Акционерное общество / федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2021 г.	3100	10 389	-	23	520	350 595	361 527
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	467 008	467 008
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	466 985	466 985
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	23	23
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(23)	-	(26 874)	(26 874)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(23)	X	-	(23)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(26 874)	(26 874)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	10 389	-	-	520	790 729	801 638
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	544 255	544 255
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	544 255	544 255
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(70 048)	(70 048)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(70 048)	(70 048)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10 389	-	-	520	1 264 936	1 275 845

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 275 845	801 638	361 526

С.Н. Приб

Т.В. Чередова

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

11 марта 2024 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Алтайкрайэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности субъекта
Акционерное общество / федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
03247505		
2224132840		
35.14		
12200		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 938 460	6 993 626
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 823 229	6 937 678
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	115 231	55 948
Платежи - всего	4120	(7 523 424)	(6 473 262)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 966 540)	(6 046 839)
в связи с оплатой труда работников	4122	(250 212)	(201 698)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 312)	(381)
налога на прибыль организаций	4124	(136 491)	(77 587)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(168 869)	(146 757)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	415 036	520 364
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	452 148	267 452
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	133	80
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	435 650	260 565
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 365	6 807
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(716 511)	(287 059)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(253 411)	(17 259)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(463 100)	(269 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(264 363)	(19 607)



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000343 СРО НП АГП

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	100 000	100 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	100 000	100 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(105 148)	(126 874)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(5 148)	(26 874)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100 000)	(100 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 148)	(26 874)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	145 525	473 883
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	812 829	338 946
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	958 354	812 829
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

11 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «АЛТАЙКРАЙЭНЕРГО»
за 2023 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 29.06.2023 № 1047.

Ф.И.О.	Должность
Климин А.А.	председатель совета директоров, 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
Старкова А.С.	начальник отдела финансово-экономического контроля управления имущественных отношений Алтайского края
Теплов А.В.	начальник управления имущественных отношений Алтайского края

Распоряжением управления имущественных отношений Алтайского края от 29.06.2023 № 1047 определен следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Барабаш О.И.	консультант отдела финансово-экономического контроля управления имущественных отношений Алтайского края
2	Фатеева И.В.	консультант-бухгалтер организационно-финансового отдела Минпромэнерго 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.

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

Дебиторская задолженность за 2023 год в разрезе категорий потребителей и прочих дебиторов

Категория потребителей	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение дебиторской задолженности, тыс. руб. (+рост/-снижение)
Авансы, выданные поставщикам	793	876	+ 83
Задолженность покупателей, в том числе	659 006	654 896	- 4 110
местный бюджет	17 700	17 624	-76
краевой бюджет	15 611	13 943	- 1 668
федеральный бюджет	14 701	15 909	+ 1 208
ЖКХ	288 375	256 512	- 31 863
прочие юридические лица	243 371	283 207	+ 39 836
физические лица	79 248	67 701	- 11 547
Прочая дебиторская задолженность	43 496	39 203	- 4 293
Итого	703 295	694 975	- 8 320

По основной деятельности Общества наблюдается снижение дебиторской задолженности, что связано как с оплатой задолженности за электроэнергию, так и со списанием дебиторской задолженности по причине ликвидации организаций – покупателей электроэнергии.

Структура дебиторской задолженности потребителей за 2023 год по группам

Категория потребителей	Доля, (%)
Авансы, выданные поставщикам	0,1
Задолженность покупателей, в том числе:	94,3
местный бюджет	2,5
краевой бюджет	2,0
федеральный бюджет	2,3
ЖКХ	36,9
прочие юридические лица	40,8
физические лица	9,8
Прочая дебиторская задолженность	5,6
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.

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 двух нормативов потребления электроэнергии, в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Также организована систематическая работа по автоматическому информированию должников о задолженности посредством телефонной связи и рассылки текстовых сообщений без участия операторов. Реализована возможность осуществления оплаты с использованием дистанционных сервисов, доступных в режиме 24/7: личный кабинет и сервис on-line оплаты на официальном сайте организации, а также мобильное приложение.

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 30.12.2022 № 142-пр.

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



3.1. Учет основных средств и капитальных вложений.

С 01.01.2021 г. учет основных средств и капитальных вложений ведется с применением федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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

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

Не применяется 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 100 000 рублей, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах за единицу объекта учета.

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.

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» в 2021 году осуществлен в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

3.2. Учет запасов.

С 01.01.2021 года учет материальных ценностей ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики при переходе на ФСБУ 5/2019 в 2021 году отражены перспективно.

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

3.3. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По срочности финансовые вложения делятся в учете на краткосрочные (менее 12 мес.) и долгосрочные (более 12 мес.).

Депозиты сроком размещения более 3 месяцев учитываются в составе краткосрочных, либо долгосрочных финансовых вложений. В целях учета движения денежных средств операции по депозитам сроком больше трех месяцев относятся к денежным потокам по инвестиционным операциям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

3.4. Учет доходов и расходов.

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 депонентской 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.

3.5. Учет затрат.

Для отражения расходов по обычным видам деятельности используется следующая система счетов бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»;
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;
- счет 44 «Издержки обращения».

Расходы, накопленные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» на конец каждого отчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, накопленные на счете 44 «Издержки обращения» на конец каждого отчетного периода (месяца) списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

3.6. Учет аренды

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

Ежегодно комиссией, назначенной приказом по Обществу, выделяются договоры, в отношении которых потребуется применение ФСБУ 25/2018. При этом принимается во внимание приоритет экономического содержания условий договора над его юридической формой.

При учете договоров аренды у арендатора Обществом принято 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.

3.7 Оценочные обязательства и резервы

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.

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 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Стоимость основных средств и капитальных вложений в объекты строительства основных средств	103 725	352 878
2	Амортизация	21 005	36 334
3	Обесценение	7 833	3 062

в том числе по группам:

№ п/п	Наименование группы	Первоначальная стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Амортизация на 31.12.2023, тыс. руб.	Обесценение на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Здания и сооружения	4 828	1 257	3 062
2	Машины и оборудование	60 309	11 086	-
3	Транспортные средства	18 972	2 584	-
4	Земельные участки	4 522	-	-
5	Другие виды основных средств	10 420	4 683	-
6	Арендованное имущество	34 625	16 724	-

7	Авансы на приобретение основных средств	214 531	-	-
8	Капитальные вложения в объекты строительства основных средств	4 671	-	-
	Итого	352 878	36 334	3 062

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 31.12.2023 г. на соответствие условиям использования. Результаты проверки оформлены протоколом комиссии и отражены в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 г.

Амортизация за 2023 год начислялась с учетом элементов амортизации, установленных на 31.12.2022.

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 31.12.2023, которой установлен факт необходимости восстановления убытка от обесценения в сумме 46 тыс. рублей.

В 2023 году по группе основных средств «Здания» произошло уменьшение первоначальной стоимости по сравнению с предыдущим годом на 7 800 тыс. рублей по причине переклассификации объекта основных средств «Здание нежилое 1416,7 кв.м. г. Горняк» в объект учета «Прочие внеоборотные активы». По указанному объекту основных средств списана накопленная амортизация в сумме 2 007 тыс. рублей и накопленное обесценение в сумме 4 428 тыс. рублей. Балансовая стоимость здания, отражаемого как объект внеоборотных активов составила 1 364 тыс. рублей.

В 2023 году произошло увеличение первоначальной стоимости по сравнению с предыдущим годом по группам «Машины и оборудование», «Транспортные средства», «Другие виды основных средств», связанное с вводом в эксплуатацию объектов основных средств.

По группе «Машины и оборудование» произошло увеличение первоначальной стоимости на 26 910 тыс. руб., что связано с вводом в эксплуатацию объектов основных средств – систем учета электроэнергии. Также были приобретены и введены в эксплуатацию два кассовых аппарата и одна счетно-денежная машина.

Увеличение первоначальной стоимости по группе «Транспортные средства» связано с приобретением транспортных средств. В 2023 году было реализовано одно транспортное средство и приобретены три транспортных средства. В итоге увеличение первоначальной стоимости составило 8 354 тыс. рублей.

По группе «Другие виды основных средств» произошел прирост первоначальной стоимости на 3 201 тыс. руб. в результате приобретения 20 единиц офисной техники.

По группе «Авансы на приобретение основных средств» отражена оплата по договору купли-продажи недвижимого имущества с ПАО Сбербанк в сумме 247 764 тыс. рублей, в том числе НДС 33 233 тыс. рублей.

По группе «Капитальные вложения в объекты строительства основных средств» произошел прирост балансовой стоимости на 3 065 тыс. рублей, что связано с осуществлением капитальных вложений в объект капитального строительства «Парковка для автотранспорта» в сумме 2 340 тыс. рублей, а также увеличением количества и стоимости материалов, приобретенных для создания основных средств в сумме 725 тыс. рублей.

По группе «Арендованное имущество» существенного изменения первоначальной стоимости не произошло, так как новые договоры аренды не заключались, расторжения договоров аренды также не производилось.

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».

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 31.12.2023, тыс. руб.	Амортизация ППА на 31.12.2023, тыс. руб.	Проценты, начисленные на задолженность по аренде на 31.12.2023, 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 01.01.2023 года 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 31.12.2023 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 31.12.2023 составила 271 руб. 74 коп. Данные финансовые вложения оценены по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. За 2023 год произошло увеличение рыночной стоимости акций на 10 307 тыс. руб. Общая рыночная стоимость акций по состоянию на 31.12.2023 составила 21 467 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». Взнос 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	21 467
Вклад в уставный капитал ООО «Алтайская соледобывающая компания»	44 968
Всего долгосрочные финансовые вложения	66 435

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

Вид отложенного налогового актива	Сумма, тыс. руб.
Арендные обязательства	4 203
Основные средства	572
Оценочные обязательства и резервы	10 935
Прочие внеоборотные активы	885
Итого	16 595

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

По состоянию на 31.12.2023 внеоборотные активы отражены на сумму 17 037 тыс. рублей.

В составе прочих внеоборотных активов отражена стоимость помещений в количестве 7 единиц на общую сумму 13 998 тыс. руб., предназначенных для продажи, стоимость одного здания в сумме 1 364 тыс. рублей, а также стоимость неисключительных прав пользования программными продуктами на общую сумму 1 675 тыс. рублей.

Состав прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.
Неисключительные права пользования программными продуктами	1 675
Помещения	13 998
Здание	1 364
Итого	17 037

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 31.12.2023, тыс. руб.
ГСМ	17
Инвентарь и хоз. принадлежности	5 211
Спецодежда и материалы спец. назначения	214
Итого	5 442

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 31.12.2023. Наличия фактов обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

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.

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 и	Сумма дебиторской задолженности по условиям договора на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Балансовая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками: авансы выданные	60	876	0	876
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	867 075	212 179	654 896
Налоги и сборы	68	5 531	0	5 531
Расчеты с прочими дебиторами	76	94 543	60 880	33 663
Расходы будущих периодов	97	9	0	9
Итого		968 034	273 059	694 975

В 2023 году создавались резервы по сомнительным долгам. Так же производилось восстановление ранее созданных резервов в связи с оплатой задолженности.

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 31.12.2022	398 355
Создано резервов в течение 2023 года	13 024
Списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	(103 133)
Восстановлено резервов в связи с оплатой, либо иными обстоятельствами	(35 187)
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	273 059

По причине того, что достаточно достоверно выделить объем долгосрочной дебиторской задолженности из общего объема дебиторской задолженности невозможно, вся дебиторская задолженность признана краткосрочной.

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.	Срок погашения займа
Денежный займ Алтайский ФПРСР	10 000	27.03.2024
Денежный займ ООО «Алтайская соледобывающая компания»	38 450	29.02.2024
Всего краткосрочные финансовые вложения	48 450	

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	25 180
Денежные средства в кассе	330
Денежные средства в пути	16 144

Депозиты сроком до 3 месяцев	916 700
Итого	958 354

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

По состоянию на 31.12.2023 прочие оборотные активы составили 550 тыс. рублей.

Во состав прочих оборотных активов входит программное обеспечение с неисключительными правами, срок использования которого по состоянию на 31.12.2023 г. составляет менее 12 мес.

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

Строка баланса	Счет учета задолженности	Сумма на 31.12.2023 тыс. руб.
Стр. 1310 Уставный капитал	80	10 389
Стр. 1360 Резервный капитал	82	520
Стр. 1370 Нераспределенная прибыль	84	1 264 936
Итого по разделу III Стр. 1300		1 275 845

4.1.4 Долгосрочные обязательства

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

Вид отложенного налогового обязательства	Сумма, тыс. руб.
Основные средства	4 553
Проценты по арендным обязательствам	379
	4 932

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

На 31.12.2023 сумма прочих долгосрочных обязательств составила 19 116 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 31.12.2023 составляет 100 000 тыс. рублей.

Банк	% ставка	№ и дата договора	Срок договора	Лимит по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.	Обеспечение
ООО «СИБСОЦ БАНК»	9,9 %	2022.983 от 28.01.2022	с 28.01.2022 по 28.01.2024	100 000	100 000	Поручительство АО «СК Алтайкрайэнерго»
Итого				100 000	100 000	

За 2023 год сумма уплаченных процентов за пользование кредитными средствами составила 1 312 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.

Кредиторская задолженность, в том числе	Счет учета зadolженности	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	433 309
Расчеты с покупателями и заказчиками, авансы полученные	62	140 636
Расчеты по налогам и сборам	68	11 543
Расчеты по социальному страхованию	69	6 005
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	9 186
Расчеты с подотчетными лицами	71	1
Расчеты с прочими кредиторами	76	1 176
		601 856

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.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Списано как избыточная сумма, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	25 297	35 454	(15 127)	-	45 624
Резерв на оплату отпусков	7 255	20 145	(18 279)	(71)	9 050
Итого	32 552	55 599	(33 406)	(71)	54 674

4.1.5.4 Прочие обязательства (стр. 1550 ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»)

Прочие обязательства, в том числе	Счет учета зadolженности	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Расчеты с учредителями	75	64 900

По данной строке баланса отражена задолженность в соответствии с распоряжением учредителя Управления имущественных отношений Алтайского края от 29.06.2023 г. № 1047

о распределении чистой прибыли Общества за 2022 год. На основании указанного распоряжения чистая прибыль за 2022 год в сумме 64 900 тыс. рублей распределена на участие в федеральном проекте «Современный облик сельских территорий Национального проекта «Комплексное развитие сельских территорий».

4.2 Отчет о финансовых результатах

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

Выручка	Сумма, тыс. руб.	%
Электроэнергия	7 624 420	99,63
Прочие виды деятельности	28 186	0,37
Итого	7 652 606	100

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.	%
Электроэнергия	6 943 813	99,51
Прочие виды деятельности	34 218	0,49
Итого	6 978 031	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.

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	14 824
Расходы на приобретение и содержание оргтехники, программное обеспечение	7 807
Услуги аренды	7 421
Услуги доставки квитанций потребителям	3 102
Канцелярские расходы, бумага	2 485
Расходы на содержание автотранспорта	1 920

Расходы на содержание ККМ	1 097
Почтовые расходы	761
Расходы на охрану труда	722
Налоги имущественные	496
Расходы на услуги связи	241
Прочие расходы (командировочные, типографские, подготовка кадров, покупка мебели, медицинские осмотры при трудоустройстве)	579
Итого	41 455

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

Статьи управленческих расходов	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда управленческого персонала	60 352
Страховые взносы	17 709
Оргтехника и программные продукты	24 444
Членские взносы	2 640
Амортизация	2 451
Расходы на содержание автотранспорта	2 009
Консультационные услуги, услуги по обучению	1 432
Услуги аренды	980
Услуги связи	814
Почтовые расходы, расходы на ЭДО	785
Прочие (командировочные расходы, канцелярия, расходы СМИ и пр.)	1 859
Итого	115 475

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

Прочие доходы стр. 2340, тыс. руб.	107 282
Восстановление резерва по сомнительным долгам	35 186
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (корректировки реализации за предыдущие периоды)	30 890
Доходы в виде санкций, признанных по условиям договор либо в добровольном порядке	13 223
Доходы по судебным решениям	12 682
Доходы по финансовым вложениям (дооценка акций до рыночной стоимости)	10 307
Доходы от ранее списанной дебиторской задолженности	1 624
Доходы в виде компенсации налогов	882
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	745
Доходы от реализации имущественных прав (уступки права требования долга)	588
Доходы от реализации прочего имущества	503
Прочие доходы	329
Доходы по услугам аренды	323

Прочие расходы стр. 2350, тыс. руб.	68 010	
Убытки прошлых лет	34 510	
Резерв по сомнительным долгам	13 024	
Расходы социального характера, материальная помощь, спортивные и культурно-массовые мероприятия, благотворительность	7 652	
Судебные расходы (госпошлина при подаче искового заявления, расходы по решению суда)	4 488	
Проценты по аренде	2 076	
Представительские расходы	1 672	
Списание дебиторской задолженности за счет финансового результата	1 365	
Налоги, не включенные в себестоимость	1 130	
Прочие расходы	624	
Расходы по реализации имущественных прав (уступки права требования долга)	588	
Услуги банка	563	
Амортизация имущества, не используемого в основной деятельности	168	
Членские взносы добровольные	150	

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	663 589
Б	Отложенный налоговый актив на 01.01.2023	14 030
В	Отложенное налоговое обязательство на 01.01.2023	6 570
Г	Отложенный налоговый актив на 31.12.2023	16 595
Д	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2023	4 932
Е	Постоянная разница за период	-66 917
1	Отложенный налог на начало периода (Б)-(В)	7 460
2	Отложенный налог на конец периода (Г)-(Д)	11 663
3	Отложенный налог за отчетный период (2) -(1)	4 203
4	Текущий налог на прибыль	-123 537
5	Расход по налогу за отчетный период (3)+(4)	-119 334
6	Условный расход по налогу - (А)*20%	-132 718
7	Постоянный налоговый расход -(Е)*20*	13 383
8	Чистая прибыль (А)+(5)+(8)	544 255

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.

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



Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000243 СРО НП АПР

Прочие поступления по текущей деятельности стр. 4119, тыс. руб.	115 231
Проценты по депозитам	88 354
Поступления в виде санкций признанные по электроэнергии и мощности	21 026
Возврат госпошлины по судебным делам	2 390
Поступления от контрагентов по агентским договорам	937
Поступления от компенсации налогов АО «СК Алтайкрайэнерго»	882
Возврат переплаты по налогам из ФНС России	550
Возврат за обеспечение заявок на участие в закупке	476
Поступления от аренды зданий	247
Поступления от реализации товарно-материальных ценностей	208
Поступления в виде санкций признанные прочие	87
Прочие другие поступления	74

Прочие платежи по текущей деятельности стр. 4129, тыс. руб.	168 869
Имущественные налоги, НДС	150 826
Расходы социального характера	8 425
Судебные расходы (госпошлина, санкции по судебным решениям)	4 757
Членские взносы	2 790
Командировочные расходы	913
Услуги банка	607
Коммунальные услуги	245
Прочие (регистрация имущества, страхование, нотариальные услуги)	306

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 2023 году ООО «АСК» на основании договора денежного займа с процентами ООО «АСК» выданы займы и начислены проценты. На 31.12.2023 задолженность по договору займа составляет 38 450 тыс. рублей, которая полностью погашена в феврале 2024 года. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2023 г. отсутствует. Операций реализации товаров, работ, услуг в адрес ООО «АСК» не осуществлялось. В 2023 году от ООО «АСК» получены дивиденды за 2022 год в сумме 3 856 тыс. рублей.

В 2023 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 5,6 % от общей суммы выручки. Также осуществлялись прочие краткосрочные операции.

Суммы осуществленных операций за отчетный период составили:

- реализация электроэнергии в качестве возмещения потерь – 490 444 тыс. руб., в том числе НДС 81 тыс. рублей;
- реализация электроэнергии на хозяйственные нужды – 24 765 тыс. руб., в том числе НДС 4 128 тыс. рублей;

- услуги по агентскому договору за сбор наличных денежных средств – сумма собранных денежных средств составила 28 815 тыс. рублей, сумма перечисленных денежных средств составила 29 328 тыс. руб., сумма агентского вознаграждения составила 288 тыс. рублей, в том числе НДС 48 тыс. рублей;

- прочие операции: реализация товарно-материальных ценностей на сумму 553 тыс. рублей., в том числе НДС 92 тыс. рублей, соглашения о компенсации расходов по уплате земельного налога на сумму 882 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, услуги по доставке платежных документов потребителям. Сумма операций по покупке товаров, работ, услуг АО «Алтайкрайэнерго» у АО «СК Алтайкрайэнерго» за отчетный период составляет 52 % 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 – 4 294 080 тыс. рублей, в том числе НДС 715 680 тыс. рублей;

- услуги аренды рабочих мест – 11 605 тысяч рублей, в том числе НДС 1 934 тыс. рублей;

- услуги по выпуску автомобильного транспорта на линию – 1 220 тыс. рублей, в том числе НДС 203 тыс. рублей;

- услуги отключения, подключения, опломбировки абонентов – 2 831 тыс. рублей, в том числе НДС 472 тыс. рублей;

- услуги по монтажу индивидуальных приборов учета электроэнергии – 13 160 тыс. рублей, в том числе НДС 2 193 тыс. рублей;

- услуги по доставке платежных документов потребителям – 3 723 тыс. рублей, в том числе НДС 621 тыс. рублей.

Также осуществлялись операции, носящие краткосрочный характер, сумма таких операций за отчетный период составила 197 тыс. рублей в том числе НДС 33 тыс. рублей. К прочим операциям относятся операции реализации товарно-материальных ценностей.

Сумма дебиторской задолженности АО «СК Алтайкрайэнерго» перед АО «Алтайкрайэнерго» на 31.12.2023 г. составляет 114 473 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности АО «Алтайкрайэнерго» перед АО «СК Алтайкрайэнерго» на 31.12.2023 г. составляет 172 909 тыс. рублей.

Кроме того, Общество выступает поручителем АО «СК Алтайкрайэнерго» по кредитным договорам с банками на сумму 200 000 тыс. руб. В то же время АО «СК Алтайкрайэнерго» является поручителем по кредитным договорам Общества на сумму 200 000 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 19 483,1 тыс. рублей, в том числе страховые взносы – 4 163,0 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 31.12.2023 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
ПАО Сбербанк	от 08.12.2023 № 2023.210730-1п	100 000
Итого		200 000

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

Банк	Договор поручительства	Сумма поручительства, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	от 23.11.2023 № 2023.211070-1п	100 000
ООО Сибсоцбанк	от 28.01.2022 № 002/22	100 000
Итого		200 000

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

В 2023 году были выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 5 148 тыс. рублей в адрес Управления имущественных отношений Алтайского края.

В соответствии с распоряжением учредителя Управления имущественных отношений Алтайского края от 29.06.2023 г. № 1047 о распределении чистой прибыли за 2022 год Общество обязано направить чистую прибыль в сумме 64 900 тыс. рублей на участие в федеральном проекте «Современный облик сельских территорий Национального проекта «Комплексное развитие сельских территорий». Указанная сумма отражена в V разделе бухгалтерского баланса по строке 1550 Прочие обязательства.

6.2 Информация об условных активах и обязательствах

По состоянию на 31.12.2023 г. существуют неурегулированные судебные дела, где Общество выступает ответчиком. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами. В соответствии с учетной политикой Общества, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Номер дела	Контрагент / истец	Предмет / описание	Сумма иска / претензии, руб.	Сумма возможных финансовых обязательств, руб.
А03-13479/2022	ИП Сальников Ю.М.	О взыскании материального	1 775 068 руб. убытков, 16 000	887 534,30 руб. убытков, 8 000

		ущерба и услуг оценщика	руб. услуги оценщика, 26 967 руб. госпошлина	расходов по оплате услуг оценщика, 15 375,50 руб. госпошлины
A03- 13744/2023	ООО УК «Легион»	О взыскании переплаты за электроэнергию, потребленную на СОИ	231 221,88 руб.	231 221,88 руб.
A03- 907/2024	ИП Сальников Ю.М	О взыскании упущенной выгоды	453 250,00 руб.	453 250,00 руб.
A03- 8817/2023	ООО УК «Легион»	Судебные расходы по делу	104 000 руб.	104 000 руб.
A03- 13479/2022	ИП Сальников Ю.М	Представительские расходы	257 500 руб.	257 500 руб.
A03- 1920/2024	ОВД «Кулундинский»	Неосновательное обогащение	30 048,84 руб.	30 048,84 руб.
Итого			2 894 055,72	1 986 930,52

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Общество не имеет намерения прекращения деятельности.

Генеральный директор

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Т.В. Чередова

« 11 » марта 2024 г.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	102 119	(28 838)	254 316	(8 228)	6 863	(17 765)	344	-	-	348 207	(39 396)
	5210	за 2022г.	75 513	(9 259)	27 052	(446)	446	(14 276)	(5 750)	-	-	102 119	(28 838)
Здания	5201	за 2023г.	12 628	(10 736)		(7 800)	6 435	(362)	344	-	-	4 828	(4 319)
	5211	за 2022г.	12 628	(4 593)		-	-	(393)	(5 750)	-	-	12 628	(10 736)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	10 618	(2 028)	8 782	(428)	428	(984)	-	-	-	18 972	(2 584)
	5212	за 2022г.	9 656	(2 007)	1 408	(446)	446	(467)	-	-	-	10 618	(2 028)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	33 399	(5 429)	26 910	-	-	(5 657)	-	-	-	60 309	(11 086)
	5213	за 2022г.	17 821	(2 275)	15 578	-	-	(3 154)	-	-	-	33 399	(5 429)
Земельные участки	5204	за 2023г.	4 522	-	-	-	-	-	-	-	-	4 522	-
	5214	за 2022г.	4 522	-	-	-	-	-	-	-	-	4 522	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	7 219	(2 444)	3 202	-	-	(2 240)	-	-	-	10 420	(4 683)
	5215	за 2022г.	6 806	(384)	413	-	-	(2 060)	-	-	-	7 219	(2 444)
Арендованное имущество	5208	за 2023г.	33 733	(8 201)	891	-	-	(8 522)	-	-	-	34 625	(16 724)
	5218	за 2022г.	24080	-	9 653	-	-	(8 201)	-	-	-	33 733	(8 201)
Авансы на приобретение основных средств	5209	за 2023г.	-	-	214 531	-	-	-	-	-	-	214 531	-
	5219	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 606	-	18 952	(15 887)	-	-	-	-	-	4 671	-
	5230	за 2022г.	1 620	-	10 175	(10 189)	-	-	-	-	-	1 606	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	1 606	18 952	-	(15 887)	4 671
	5250	за 2022 г.	1 620	10 175	-	(10 189)	1 606
в том числе: Парковка для автотранспорта по адресу: г.Барнаул, ул.Сизова, 12	5241	за 2023 г.	1 522	2 340	-	-	3 862
	5251	за 2022 г.	1 522	-	-	-	1 522
Материалы, переданные в переработку в целях создания основных средств (приборы учета электроэнергии)	5242	за 2023 г.	84	16 612	-	(15 887)	809
	5252	за 2022 г.	98	10 175	-	(10 189)	84

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	509	484	3 338
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	17 901	25 532	24 080
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	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	4 522
	5288	-	-	-

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

"11" марта 2024 г.



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000043 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	2023	56 128	-	-	-	-	-	66 435	-
	2022	68 147	-	-	-	-	-	56 128	-
в том числе: акции	2023	11 160	-	-	-	-	-	21 467	-
	2022	23 179	-	-	-	-	-	11 160	-
участие в уставных капиталах дочерних обществ	2023	44 968	-	-	-	-	-	44 968	-
	2022	44 968	-	-	-	-	-	44 968	-
предоставленные займы	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2023	21 000	-	463 100	(435 650)	(435 650)	-	48 450	-
	2022	5 300	-	269 800	(254 100)	(254 100)	-	21 000	-
в том числе: предоставленные займы	2023	21 000	-	463 100	(435 650)	(435 650)	-	48 450	-
	2022	5 300	-	269 800	(254 100)	(254 100)	-	21 000	-
Финансовых вложений - итого	2023	77 128	-	463 100	(435 650)	(435 650)	-	114 885	-
	2022	73 447	-	269 800	(254 100)	(254 100)	-	77 128	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - 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

"11" марта 2024 г.



3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	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 2023г.	3 750	-	-	3 750	3 191 284	(3 189 592)	-	-	X	5 442	-	5 442
	5420	за 2022г.	1 425	-	-	1 425	2 911 702	(2 909 377)	-	-	X	3 750	-	3 750
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 956	-	-	2 956	18 828	(16 342)	-	-		5 442	-	5 442
	5421	за 2022г.	1 155	-	-	1 155	11 901	(10 043)	-	-	(57)	2 956	-	2 956
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	3 172 456	(3 172 456)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	2 899 022	(2 899 022)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты (Расходы будущих периодов, которые в балансе отражаются в составе "запасов")	5406	за 2023г.	794	-	-	794	-	794	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	270	-	-	270	722	(255)	-	-	57	794	-	794

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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

" 11 " марта 2024 г.



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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 101 650	(398 355)	142 717	22 814	(296 093)	(3 054)	125 296	-	-	-	988 034	(273 059)
	5530	за 2022г.	1 119 763	(514 071)	202 026	19 867	(235 761)	(4 245)	115 716	-	-	-	1 101 650	(398 355)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2023г.	976 109	(318 447)	132 063	-	(241 067)	(30)	106 268	-	-	-	867 075	(212 179)
	5531	за 2022г.	948 093	(415 382)	187 725	-	(156 327)	(3 382)	96 935	-	-	-	976 109	(318 447)
	5512	за 2023г.	792	-	775	-	(691)	-	-	-	-	-	876	-
	5532	за 2022г.	4 997	-	769	-	(4 974)	-	-	-	-	-	792	-
	5513	за 2023г.	15	-	29	-	(35)	-	-	-	-	-	9	-
	5533	за 2022г.	17	-	33	-	(35)	-	-	-	-	-	15	-
	5514	за 2023г.	124 734	(79 908)	9 850	22 814	(54 300)	(3 024)	19 028	-	-	-	100 074	(60 880)
	5534	за 2022г.	166 656	(98 689)	13 499	19 867	(74 425)	(863)	18 781	-	-	-	124 734	(79 908)
	5500	за 2023г.	1 101 650	(398 355)	142 717	22 814	(296 092)	(3 054)	125 296	-	-	-	968 034	(273 059)
	5520	за 2022г.	1 119 763	(514 071)	202 026	19 867	(235 761)	(4 245)	115 716	X	X	X	1 101 650	(398 355)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	488 098	215 039	547 017	148 662	598 122	78 730		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	408 513	215 039	446 001	148 662	467 539	78 730		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	79 585	-	101 016	-	130 583	-		

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	26 201	891	-	(7 976)	-	-	-	-	19 116	
	5571	за 2022г.	24 080	5 584	-	(3 463)	-	-	-	-	26 201	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	26 201	891	-	(7 976)	-	-	-	-	19 116	
	5574	за 2022г.	24 080	5 584	-	(3 463)	-	-	-	-	26 201	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	838 604	406 629	1 312	(478 934)	(855)	-	-	-	766 756	
	5580	за 2022г.	697 836	448 951	399	(307 957)	(625)	-	-	-	838 604	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	572 324	195 887	-	(334 902)	-	-	-	-	433 309	
	5581	за 2022г.	418 526	317 289	-	(163 491)	-	-	-	-	572 324	
авансы полученные	5562	за 2023г.	112 163	36 883	-	(7 945)	(465)	-	-	-	140 636	
	5582	за 2022г.	136 922	19 379	-	(43 779)	(359)	-	-	-	112 163	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42 893	6 349	-	(31 694)	-	-	-	-	17 548	
	5583	за 2022г.	34 963	8 176	18	(264)	-	-	-	-	42 893	
кредиты	5564	за 2023г.	100 000	100 000	1 312	(101 312)	-	-	-	-	100 000	
	5584	за 2022г.	100 000	100 000	381	(100 381)	-	-	-	-	100 000	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с прочими контрагентами	5566	за 2023г.	11 224	2 610	-	(3 081)	(390)	-	-	-	10 363	
	5586	за 2022г.	7 425	4 107	-	(42)	(266)	-	-	-	11 224	
прочие обязательства	5567	за 2023г.	-	64 900	-	-	-	-	-	-	64 900	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	864 805	407 520	1 312	(486 910)	(855)	-	-	-	785 872	
	5570	за 2022г.	721 916	454 535	399	(311 420)	(625)	-	-	-	864 805	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	488 098	215 039	547 017	148 662	598 122	78 730		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	408 513	215 039	446 001	148 662	467 539	78 730		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	79 585	-	101 016	-	130 583	-		

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	26 201	891	-	(7 976)	-	-	-	-	19 116
	5571	за 2022г.	24 080	5 584	-	(3 463)	-	-	-	-	26 201
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	26 201	891	-	(7 976)	-	-	-	-	19 116
	5574	за 2022г.	24 080	5 584	-	(3 463)	-	-	-	-	26 201
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	838 604	341 729	1 312	(478 934)	(855)	-	-	-	701 856
	5580	за 2022г.	697 836	448 951	399	(307 957)	(625)	-	-	-	838 604
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	572 324	195 887	-	(334 902)	-	-	-	-	433 309
	5581	за 2022г.	418 526	317 289	-	(163 491)	-	-	-	-	572 324
авансы полученные	5562	за 2023г.	112 163	36 883	-	(7 945)	(465)	-	-	-	140 636
	5582	за 2022г.	136 922	19 379	-	(43 779)	(359)	-	-	-	112 163
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42 883	6 349	-	(31 694)	-	-	-	-	17 548
	5583	за 2022г.	34 963	8 176	18	(264)	-	-	-	-	42 883
кредиты	5564	за 2023г.	100 000	100 000	1 312	(101 312)	-	-	-	-	100 000
	5584	за 2022г.	100 000	100 000	381	(100 381)	-	-	-	-	100 000
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	11 224	2 610	-	(3 081)	(390)	-	-	-	10 363
	5586	за 2022г.	7 425	4 107	-	(42)	(266)	-	-	-	11 224
Итого	5550	за 2023г.	864 805	342 620	1 312	(486 910)	(855)	-	-	-	720 972
	5570	за 2022г.	721 916	454 535	399	(311 420)	(625)	-	-	-	864 805

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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

"11" марта 2024 г.



[Handwritten signature in blue ink]

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 811 789	6 158 122
Расходы на оплату труда	5620	212 017	158 586
Отчисления на социальные нужды	5630	63 349	47 120
Амортизация	5640	17 300	5 791
Прочие затраты	5650	30 506	27 318
Итого по элементам	5660	7 134 961	6 396 937
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 134 961	6 396 937

* - 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

" 11 " марта 2024 г.



6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 552	55 599	(33 406)	(71)	54 674
в том числе:						
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	5701	25 297	35 454	(15 127)	-	45 624
Резерв на оплату отпусков	5702	7 255	20 145	(18 279)	(71)	9 050

Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго" С.Н. Приб

Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго" Т.В. Чередова

"11" марта 2024 г.



Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000343 СРО НП АПР

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	200 000	300 000	319 396
в том числе:				
Поручительства полученные от АО "СК Алтайкрайэнерго" по кредитным договорам				
Поручительства, полученные по договору денежного займа с процентами с ООО "ЯТЭК"	5801	200 000	300 000	300 000
Выданные - всего	5802	-	-	19 396
в том числе:	5810	200 000	200 000	400 000
Поручительства выданные за АО "СК Алтайкрайэнерго" по кредитным договорам	5811	200 000	200 000	400 000



Генеральный директор АО "Алтайкрайэнерго"

С.Н. Приб

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам АО "Алтайкрайэнерго"

Т.В. Чередова

"11" марта 2024 г.



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000043 СРО ИП АГП



ГРУППА

ФИНАНСЫ

ГРУППА

ФИНАНСЫ

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 56

шестьдесят) листа (ов)

Аудитор Сапелкина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000043 СРО НП АПР

В.С. Сапелкин

аттестат № 01-000043 СРО НП АПР

