АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью "Барнаульская сетевая компания"

(ООО «БСК»)

ЗА 2024 ГОД

Барнаул 2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Барнаульская сетевая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Барнаульская сетевая компания» (ОГРН 1052201916975, дом 19, улица Деповская, г. Барнаул, Алтайский край, 656015), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "Барнаульская сетевая компания" по состоянию на 31 декабря 2024 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2024 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров 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:

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора
ОРНЗ в реестре СРО А «Содружество» 21706021934

_____ Лопатина Надежда Михайловна

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

_____ Лопатина Надежда Михайловна

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

26 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 24 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	77864219		
ИНН	2221070063		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ООО "Барнаульская сетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передаче электрической энергии и технол.присоедин
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 656015, г. Барнаул, ул. Деповская, д.19

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2221059101
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1032201876850

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 24 г.[3]	На 31декабря 20 23 г.[4]	На 31декабря 20 22 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.1.1	Нематериальные активы	1110	2 124	3 470	4 579
табл.2.1	Основные средства	1150	2 932 523	2 613 797	2 844 491
табл.3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	48 724
	Отложенные налоговые активы	1180	409 681	234 764	198 239
табл.2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	78 070	96 419	88 048
	Итого по разделу I	1100	3 422 398	2 948 450	3 184 081
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
табл.4.1	Запасы	1210	146 696	136 634	114 433
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	928
табл.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	192 524	154 811	112 250
табл.3.1	Финансовые вложения	1240	6 800	34 000	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 529	7 285	3 671
	Прочие оборотные активы	1260	-	175	465
	Итого по разделу II	1200	347 549	332 905	241 747
	БАЛАНС	1600	**3 769 947**	**3 281 355**	**3 425 828**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 24 г.[3]	На 31декабря 20 23 г.[4]	На 31декабря 20 22 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	3 148	3 148	4 090
	Переоценка внеоборотных активов	1340	777 476	777 476	707 825
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(289 279)	(176 372)	255 179
	Итого по разделу III	1300	491 345	604 252	967 094
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	507 854	398 611	349 871
	Прочие обязательства	1450	267 235	267 886	354 034
	Итого по разделу IV	1400	775 089	666 497	703 905
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	-	-
таб.5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 471 998	1 979 126	1 733 511
	Оценочные обязательства	1540	31 515	31 480	21 318
	Итого по разделу V	1500	2 503 513	2 010 606	1 754 829
	БАЛАНС	1700	**3 769 947**	**3 281 355**	**3 425 828**

Руководитель _____ Лавринец А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 26 " марта 20 25 г.

Российская Федерация * Общество с ограниченной ответственностью * Барнаульская сетевая компания * Алтайский край, г. Барнаул

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация ООО "Барнаульская сетевая компания"	по ОКПО	77864219		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2221070063		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и техн.присоединение	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~	по ОКЕИ	384 (385)		

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 12 мес 2024 г.	За 12 мес 2023 г.
-	Выручка	2110	4 065 772	3 552 613
Табл.6	Себестоимость продаж	2120	(4 205 818)	(3 756 343)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(140 046)	(203 730)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(140 046)	(203 730)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	56 537
-	Проценты к получению	2320	846	301
-	Проценты к уплате	2330	(2317)	(865)
-	Прочие доходы	2340	55 527	129 641
-	Прочие расходы	2350	(92 645)	(62 833)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(178 635)	(80 949)
-	Налог на прибыль	2410	65 675	(22 396)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		(10 180)
-	отложенный налог на прибыль	2412	65 675	(12 216)
-	Прочее	2460	53	(1)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(112 907)	(103 346)

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код	За 12 мес 2024 г.	За 12 мес 2023 г.
-	**СПРАВОЧНО** Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	(112 907)	(103 346)

Руководитель _____ Лавринец А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 24 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация ООО"Барнаульская сетевая компания"	по ОКПО	77864219		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2221070063		
Вид экономической деятельности: Передача электрической энергии, технологическое присоединение	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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 22 г.[1]	3100	4090	(-)	707825	-	255179	967094
За 20 23 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	69855	-	46882	116737
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	69855	x	-	69855
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	46882	46882
Уменьшение капитала - всего:	3220	(942)	-	(0)	(-)	(478637)	(479579)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(103346)	(103346)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(942)	x	(-)	x	(375291)	(376233)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(204)	-	(204)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.[2]	3200	3148	(-)	777476	-	(176372)	604252
За 20 24 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-		-		
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x		

Уменьшение капитала - всего:	3320	( )	-	( )	(-)	(112907)	(112907)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(112907)	(112907)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	( )	-	-	-	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( )	-		x
Величина капитала на 31 декабря 20 24 г.[3]	3300	3148	(-)	777476	-	(289279)	491345

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[3]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[1]
Чистые активы	3600	491345	604252	967094

Руководитель _____ Лавринец А.И.
(подпись)

" 26 " марта 20 25

Российская Федерация * Общество с ограниченной ответственностью * "Барнаульская сетевая компания" * Алтайский край, г. Барнаул

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 24 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация ООО "Барнаульская сетевая компания"	по ОКПО	77864219		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2221070063		
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 24 г.[1]	За год 20 23 г.[2]
Денежные потоки оттекущих операций			
Поступления - всего	4110	4 247 550	3 726 231
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 210 291	3 661 594
прочие поступления	4119	37 259	64 637
Платежи - всего	4120	(3 898 616)	(3 674 456)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 368 405)	(3 111 832)
в связи с оплатой труда работников	4122	(487 122)	(402 309)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 117)	(865)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(43 356)
прочие платежи	4129	(41 972)	(116 094)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	348 934	51 775
Денежные потоки отинвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 200	76 103
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	5 061
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	27 200	14 505
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	56 537
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(380 375)	(121 885)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(380 375)	(95 389)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(2 496)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(24 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(353 175)	(45 782)
Денежные потоки отфинансовых операций			
Поступления - всего	4310	40 000	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	40 000	0
прочие поступления	4319	0	0
Платежи - всего	4320	(41 515)	(2 379)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(2379)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 000)	(0)
прочие платежи	4329	(1 515)	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(1 515)	(2 379)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**-5 756**	**3 614**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**7 285**	**3 671**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1 529**	**7 285**

Генеральный директор _____ А.И.Лавринец
(подпись) (расшифровка подписи)

"16" марта 20 25 г.

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

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

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	8350	(4880)		(285)	284	(1345)	-	-	-	8065	(5941)
	5110	за 20 23 г.[2]	8161	(3582)	237	(49)	49	(1346)	-	-	-	8350	(4880)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	1811	(1811)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1811	(1811)
Интернет-сайт	5111	за 20 23 г.[2]	1811	(1811)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1811	(1811)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	1811	1811	1860
в том числе: *Интернет- сайт*	5131	1811	1811	1811
Неисключительное право на ПО	5132	0	-	49

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Корректировки по ФСБУ 6/2020	Изменения за период						На конец периода	
								выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	Корректировки по ФСБУ 6/2020	накопленная амортизация [6]		поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [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 24 г.[1]	6 711 231		(4 097 434)	0	528 082	(7 521)	7 423	(209 258)	0	0	7 231 792	(4 299 269)
	5210	за 20 23 г.[2]	5 283 152	( )	(2 438 662)	0	439 862	(607 957)	216 137	(348 590)	1 596 174	1 526 319	6 711 231	(4 097 434)
из них: основные средства организации		за 20 24 г.[2]	6 399 371	( )	(4 032 409)	0	500 106	(6 457)	6 457	(171 575)	0	0	6 893 020	(4 197 527)
		за 20 23 г.[2]	4 895 371	( )	(2 391 313)	0	435 698	(527 872)	199 683	(314 460)	1 596 174	1 526 319	6 399 371	(4 032 409)
в том числе:	5201	за 20 24 г.[1]	10 192	( )	( )		59 476	( )		( )			69 668	(0)
земельные участки	5211	за 20 23 г.[2]	69 359		( )		286	(59 453)		( )			10 192	(0)
	5202	за 20 24 г.[1]	175 749	( )	(102 903)		3 467	(82)	82	(5 162)			179 134	(107 983)
Здания	5212	за 20 23 г.[2]	495 328		(132 409)		72 822	(392 401)	97 622	(68 116)			175 749	(102 903)
	5203	за 20 24 г.[1]	3 105 906	( )	(1 935 195)		185 049	(519)	519	(66 064)			3 290 436	(2 000 740)
Сооружения	5213	за 20 23 г.[2]	1 322 335	( )	(351 641)		187 397	( )		(57 235)	1 596 174	1 526 319	3 105 906	(1 935 195)
ИКТ оборудование	5204	за 20 24 г.[1]	50 775	( )	(49 061)			(185)	185	(548)			50 590	(49 424)
	5214	за 20 23 г.[2]	50 893	( )	(46 334)			(118)	118	(2 845)			50 775	(49 061)
Прочие машины и оборудование, производственный инвентарь	5205	за 20 24 г.[1]	2 931 194	( )	(1 866 948)		219 652	(5 671)	5 671	(89 637)			3 145 175	(1 950 914)
	5215	за 20 23 г.[2]	2 845 397	( )	(1 789 833)		160 102	(74 305)	100 348	(177 463)			2 931 194	(1 866 948)
	5206	за 20 24 г.[1]	125 555	( )	(78 302)		32 462	( )		(10 164)			158 017	(88 466)
Транспортные средства	5216	за 20 23 г.[2]	112 059		(71 096)		15 091	(1 595)	1 595	(8 801)			125 555	(78 302)
	5207	за 20 24 г.[1]	0	( )	(0)			( )		( )			0	(0)
Объекты интеллектуальной собственности	5217	за 20 23 г.[2]		( )	( )			( )		( )			0	(0)
	5208	за 20 24 г.[3]	311 860		(65 025)		27 976	(1 064)	966	(37 683)			338 772	(101 742)
Арендованное имущество	5218	за 20 23 г.[4]	387 781		(47 349)		4 164	(80 085)	16 454	(34 130)			311 860	(65 025)

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 23/24 г.[1]	96 360	457 426	(19 202)	(456 584)	78 000
	5250	за 20 23 г.[2]	88 048	343 052	(31 634)	(303 106)	96 360
в том числе:	5241	за 20 24 г.[1]	96 360	362 442	(19 202)	(361 600)	78 000
Объекты энергоснабжения (ТП, ПС, КЛ,ВЛ), в т.ч.проекты	5251	за 20 23 г.[2]	70 733	326 874	(14 476)	(286 771)	96 360
Здания (кроме жилых)	5242	——	0	3 467	( )	(3 467)	0
	5252	——			( )	( )	0
Специальная техника, транспортные средства	4253	за 20 24 г.[1]	0	31 572	( )	(31 572)	0
	5253	за 20 23 г.[2]		15 092	( )	(15 092)	0
Прочее имущество	5244	за 20 24 г.[1]	0	60 171	( )	(60 171)	0
	5254	за 20 23 г.[2]	17 315	944	(17 158)	(1 101)	0
Арендованное имущество	5245	за 20 24 г.[1]	0	3 241	( )	(3 241)	0
	5255	за 20 23 г.[2]		142	( )	(142)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	31 148	33 636
в том числе: *Линии электропередачи*	5261	1 566	1 692
ПС, РП, ТП	5262	28 692	31 944
Прочее имущество	5263	890	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	96 803	36 163	8 032
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 376	11 360	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

12

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая 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 24 г.[1]	112 500	(112 500)		( )				112 500	(112 500)
	5311	за 20 23 г.[2]	161 228	(112 504)	28 470	(77 198)	4			112 500	(112 500)
в том числе:	5302	за 20 24 г.[1]	112 500	(112 500)		( )		-		112 500	(112 500)
Доли в УК, акции	5312	за 20 23 г.[2]	161 228	(112 504)	28 470	(77 198)	4	-		112 500	(112 500)
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]	34 000	(0)	66 800	(94 000)				6 800	(0)
	5315	за 20 23 г.[2]	24 204	(14 204)	59 000	(49 505)	14 204	301		34 000	(0)
в том числе:	5306	за 20 24 г.[1]	34 000	(0)	66 800	(94 000)				6 800	(0)
Займы, депозиты	5316	за 20 23 г.[2]	24 204	(14 204)	59 000	(49 505)	14 204	301		34 000	(0)
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]	146 500	(112 500)	66 800	(94 000)	0	0		119 300	(112 500)
	5310	за 20 23 г.[2]	185 432	(126 708)	87 470	(126 703)	14 208	301	0	146 199	(112 500)

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	136 634	(-)	318 400	(308 338)	-	-	x	146 696	(-)
	5420	за 20 23 г.[2]	114 433	(-)	277 720	(255 519)	-	-	x	136 634	(-)
в том числе:	5401	за 20 24 г.[1]	136 634	(-)	318 400	(308 338)	-	-	-	146 696	(-)
Материалы	5421	за 20 23 г.[2]	114 309	(-)	277 720	(255 395)	-	-	-	136 634	(-)
	5402	за 20 24 г.[1]	0	(-)		( )	-	-	-	0	(-)
Товары	5422	за 20 23 г.[2]	124	(-)		(124)	-	-	-	0	(-)

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	176 549	(21 738)	202 707	1 825	(166 342)	(0)	(477)	-	214 739	(22 215)
	5530	за 20 23 г.[2]	144 794	(32 544)	150 819	2 609	(120 636)	(1 037)	10 806	-	176 549	(21 738)
в том числе: *Покупатели, поставщики*	5511	за 20 24 г.[1]	104 614	(2 132)	173 367		(97 237)	( )	(473)	-	180 744	(2 605)
	5531	за 20 23 г.[2]	67 990	(9 631)	102 286		(64 988)	(674)	7 499	-	104 614	(2 132)
Прочая задолженность	5512	за 20 24 г.[1]	71 935	(19 606)	29 340	1 825	(69 105)	( )	(4)	-	33 995	(19 610)
	5532	за 20 23 г.[2]	76 804	(22 913)	48 533	2 609	(55 648)	(363)	3 307	-	71 935	(19 606)
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	176 549	(21 738)	202 707	1 825	(166 342)	(0)	477	x	214 739	(22 215)
	5520	за 20 23 г.[2]	144 794	(32 544)	150 819	2 609	(120 636)	(1 037)	10 806	x	176 549	(21 738)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 215	-	21 738	-	32 544	-
в том числе: *Покупателей, заказчиков, проч. дебиторов*	5541	22 215	-	21 738	-	32 544	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочные арендные обязательства	5551	за 20 24 г.[1]	267 886	27 976	-	(28 627)	(-)	(-)	267 235
	5571	за 20 23 г.[2]	354 034	4 163	-	(90 311)	(-)	(-)	267 886
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	1 979 126	1 664 361	-	(1 171 342)	(147)	-	2 471 998
	5580	за 20 23 г.[2]	1 733 511	1 877 802	-	(1 632 066)	(121)	-	1 979 126
в том числе:		за 20 24 г.[1]	1 546 705	1 189 039	-	(927 803)	(2)	-	1 807 939
Поставщикам		за 20 23 г.[2]	1 355 406	1 546 700	-	(1 355 401)	( )	-	1 546 705
		за 20 24 г.[1]	352 425	446 129	-	(135 574)	(143)	-	662 837
Покупателям		за 20 23 г.[2]	282 741	275 086	-	(205 281)	(121)	-	352 425
		за 20 24 г.[1]	79 996	29 193	-	(107 965)	(2)	-	1 222
Прочим кредиторам		за 20 23 г.[2]	95 364	56 016	-	(71 384)	(0)	-	79 996
Итого	5550	за 20 24 г.[1]	2 247 012	1 692 337	-	(1 199 969)	(147)	x	2 739 233
	5570	за 20 23 г.[2]	2 087 545	1 881 965	-	(1 722 377)	(121)	x	2 247 012

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	1 170 030	970 515	924 742
в том числе: *Поставщикам*	5591	1 170 030	970 515	924 742
Прочая	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	886 771	738 550
Расходы на оплату труда	5620	361 676	301 241
Отчисления на социальные нужды	5630	108 005	89 824
Амортизация	5640	172 623	265 024
Прочие затраты	5650	2 676 743	2 361 704
Итого по элементам	5660	4 205 818	3 756 343
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 205 818	3 756 343

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	31 480	12 175	(11 975)	(165)	31 515
в том числе: *Резерв на оплату отпускных*	5701	17 388	11 640	(9 164)	(-)	19 864
Госпошлина и кадастровые работы	5702	14 092	535	(2 811)	(165)	11 651

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные - всего	5800	120 000	120 000	-
в том числе: *Поручительство*	5801	120 000	120 000	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Поручительство*		-	-	-

Генеральный директор _____ Лавринец А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 25 г.

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью "Барнаульская сетевая компания" Алтайский край, г. Барнаул

91

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г.
ООО «Барнаульская сетевая компания»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Барнаульская сетевая компания» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 2008 г. №1999г. № 43н в редакции изменений, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в редакции изменений.

Бухгалтерская отчетность ООО «Барнаульская сетевая компания» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

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

Уставный капитал Общества составляет 3 148 тыс. рублей, оплачен учредителями полностью.

Основными видами деятельности Общества являются:

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

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

Среднесписочная численность работающих за 2024 г. составила 425 чел.

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

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

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

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год, утвержденной приказом № 97 от 26.12.2023.

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

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов без НДС. При этом финансовый результат (прибыль или убыток) в отчетности отражается свернуто.

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

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

Переоценка объектов электросетевого хозяйства в соответствии с учетной политикой Общества осуществляется по мере изменения справедливой стоимости, но не реже одного раза в 3 года, прочих объектов основных средств по мере изменения справедливой стоимости. В 2022 году Обществом проведена переоценка объектов электросетевого хозяйства с привлечением независимого оценщика.

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

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждого вида материальных запасов в момент их отпуска.

При передаче в эксплуатацию спецодежды и спецоснастки, квалифицируемых как запасы, производится единовременное списание их стоимости на затраты с отражением на забалансовом счете до истечения срока использования.

Активы стоимостью до 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев относились на расходы текущего периода.

2.5. Расходы будущих периодов

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

2.6. Задолженность поставщиков, покупателей (заказчиков)

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

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

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

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

2.7. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов проводилась по состоянию на 01.12.2024, нематериальных активов на 31.12.2024, незавершенного строительства, основных средств на 01.12.2024, расчетов и обязательств на 31.12.2024. В результате инвентаризации ТМЦ выявлены недостачи на сумму 104 тыс. руб. и излишки на сумму 316 тыс. руб., других расхождений с учетными данными в части активов и обязательств не выявлено.

2.8. Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 в полном объеме в качестве условно-постоянных, ежемесячно включаются в себестоимость оказанных услуг, выполненных работ и распределяются между видами деятельности пропорционально затратам 20 счета (списываются со счета 26 в дебет счета 90 по методу директ-костинг). Общество не распределяет общехозяйственные расходы на коммерческие и управленческие.

2.9. Транспортные расходы

На счете 23 «Вспомогательные производства» собираются затраты по транспортному обслуживанию. Накопленные в течение месяца на счете 23 затраты списываются полностью в дебет счета 90 и распределяются по видам деятельности пропорционально затратам 20 счета.

При выполнении строительно-монтажных работ хозяйственным способом по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» затраты, собранные на счете 23,

распределяются пропорционально отработанным каждой автомашиной машино-часам между счетами 08.03 и 90.02 в соответствии с данными из отчетом по форме КС-2.

2.10. Ремонт производственных основных средств

Расходы на все виды ремонтов (текущий, капитальный), произведенные Обществом в отчетном году как хозяйственным, так и подрядным способом, включены в себестоимость продукции отчетного периода по фактическим затратам. Затраты на капитальный ремонт в отчетном периоде не признавались капитальными вложениями в соответствии с критериями существенности, определенными учетной политикой Общества.

2.11. Признание дохода и расхода

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

Выручка, прочие доходы отражены в отчете о о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. Информация для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности

Показатели бухгалтерской отчетности за 2024 г. в целом сопоставимы с показателями предыдущего 2023 г.

2.13. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2024 год существенные изменения не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

В отчетном периоде Обществом продолжал эксплуатироваться нематериальный актив в виде Интернет-сайта первоначальной стоимостью 1 811 тыс. руб. с полностью погашенной первоначальной стоимостью, в следующем отчетном периоде планируются расходы по его модернизации. На конец отчетного периода величина нематериальных активов составила 8 065 тыс. руб. Величина износа всех объектов НМА составила 5 941 тыс. руб. или 73,7 %. Амортизация по материальным активам начислялась линейным способом. В результате инвентаризации НМА признаков обесценения не выявлено.

3.2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточнаяс тоимость в % к итогу
Здания	179 134	71 151	2,4
Сооружения	3 290 436	1 289 696	44,0
Офисное оборудование	50 590	1 166	0,0
Машины и оборудование	3 145 176	1 194 262	40,7
Транспортные средства	158 016	69 550	2,4
Земельные участки	69 668	69 668	2,4
Арендованные объекты (на балансе)	338 772	237 030	8,1
Итого:	**7 231 792**	**2 932 523**	**100**

В отчетном году Обществом введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 499 880 тыс. руб., что на 65% превышает показатель прошлого отчетного периода, из них, реконструировано (модернизировано) действующих объектов ОС на сумму 31 148 тыс. руб., что на 7,5 % ниже показателя прошлого отчетного периода. Из общей величины реконструированных и модернизированных объектов основных средств:

объекты энергоснабжения ПС, РП, ТП 28 692 тыс. руб.

линии электропередачи 1 566 тыс. руб.

Принято в расходах в течение отчетного периода «малоценных» объектов основных средств, стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу на общую сумму 693 тыс. руб. (без учета приборов и щитов учета).

За отчетный год начислена амортизация в сумме 206 259 тыс. руб., в том числе, по собственным основным средствам в сумме 171 5750 тыс. руб., по арендованному имуществу в сумме 37 684 тыс. руб.

Накопленная амортизация собственных основных средств с учетом переоценок за отчетный период увеличилась на 4,% и составила 4 197 527 тыс. руб.:

Здания 60,3 %

Сооружения 60,8 %

Машины, оборудование, инвентарь 62,0 %

Транспортные средства 56,0 %

ИКТ оборудование 97,1 %

Земельные участки стоимостью 69 668 тыс. руб., не являются амортизируемым имуществом.

Остаточная стоимость собственных основных средств на конец отчетного периода составила 2 695 493 тыс. руб., арендованных основных средств в соответствии с правилами бухгалтерского учета по ФСБУ 25/2018 составила 237 030 тыс. руб.

На забалансовом счете 001 отражена стоимость основных средств, полученных в краткосрочную аренду в сумме 11 376 тыс. руб., на забалансовом счете 011, отражена стоимость основных средств, переданных в аренду в сумме 96 803 тыс. руб.

На начало года затраты по незавершенным капитальным вложениям составляли 96 419 тыс. руб.

За отчетный период затраты на капитальные вложения составили 504 200 тыс. руб.

Списано расходов по прочим основаниям на сумму 276 тыс. руб. Построено и принято на учет в качестве МПЗ «малоценных» объектов основных средств (приборы и щиты учета) стоимостью до 100 000 руб. за единицу на общую сумму 18 926 тыс. руб. Введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 503 346 тыс. руб.

Величина незавершенных капитальных вложений на конец отчетного периода снизилась на 18 349 тыс. руб. и составляет 78 070 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства на конец периода

тыс. руб.

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость по состоянию на 31.12.2024 г.
Строительство объектов энергоснабжения (ТП, РП КЛ, ВЛ)	76 682
Проект САОН ПС 110 кВ "АТИ"	1 165
Незавершенные строительством здания	150
Прочие объекты	3
Итого:	**78 000**

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы. В течение года затрат на приобретение нематериальных активов не производилось.

В составе прочих внеоборотных активов по стр.1190 бухгалтерского баланса отражены затраты по объектам основных средств, выявленным при инвентаризации на сумму 70 тыс. руб.

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 146 696 тыс. руб., в том числе:

материалы	137 685 тыс. руб.
топливо	3 322 тыс. руб.
запасные части для автомобилей	4 106 тыс. руб.
хозяйственный инвентарь	907 тыс. руб.
специальная одежда, обувь и др.	676 тыс. руб.

Прирост материально-производственных запасов за отчетный период составил 10 062 тыс. руб. или 7,4 %.

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

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

В составе расходов будущих периодов отсутствуют активы, отвечающие признакам НМА. В связи с переходом с 01.01.2024 на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" величина расходов будущих периодов в сумме 175 тыс. руб. для целей бухгалтерского учета единовременно списана на прочие расходы.

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 154 811 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 192 524 тыс. руб., в том числе: задолженность покупателей 179 879 тыс. руб., поставщиков 865 тыс. руб., прочих дебиторов 33 тыс. руб., по налогам и страховым платежам 11 747 тыс. руб.

По сравнению с отчетным периодом общая дебиторская задолженность (без учета резерва сомнительных долгов) увеличилась на 37 713 тыс. руб. или на 24 %. Дебиторская задолженность отражена в балансе на конец отчетного периода за минусом резерва сомнительных долгов в сумме 22 215 тыс. руб.

Величина дебиторской задолженности на забалансовом счете «007» на конец отчетного периода составила 6 055 тыс. руб.

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

На начало отчетного периода Общество имело долгосрочные финансовые вложения в сумме 112 504 тыс. руб., под которые создавался резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 112 504 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на начало отчетного периода составляли 34 000 тыс. руб., на конец отчетного периода 6 800 тыс. руб. В составе краткосрочных финансовых вложений на конец отчетного периода отражены денежные средства, размещенные на депозите в банке на краткосрочный период.

3.8. Краткосрочные обязательства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом в течении отчетного периода привлекались заемные средства в сумме 40 000 тыс. руб. На конец отчетного периода Общество не имеет задолженности по заемным средствам.

В отчете о движении денежных средств в составе потоков от финансовых операций денежные потоки в виде заемных средств, в связи с их быстрым оборотом и коротким сроком возврата, отсутствуют, поскольку в соответствии с п.17 ПБУ 23/2011 отражаются в таких случаях свернуто.

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

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 1 979 126 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 2 471 998 тыс. руб., за отчетный год произошло ее увеличение на 492 872 тыс. руб. или на 24,9 %.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

задолженность поставщикам, подрядчикам	1 697 760 тыс. руб.
задолженность перед покупателями	662 837 тыс. руб.
задолженность перед персоналом по з/плате	18 171, тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам	28 765 тыс. руб.
задолженность по страховым платежам	15 106 тыс. руб.
прочая задолженность	49 359 тыс. руб.

Величина полученной предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражена без налога на добавленную стоимость в размере 110 179 тыс. руб.

3.10. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Величина уставного капитала на конец отчетного периода составляет 3 148 тыс. руб. Изменений уставного капитала в течение года не было

3.11. Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества был образован в результате дооценки объектов основных средств по результатам переоценок. На начало отчетного периода добавочный капитал составлял 777 476 тыс. руб., за отчетный период изменений не было.

Величина добавочного капитала на конец отчетного периода составила 777 476 тыс. руб.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	2024 г.	2023 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (–)	%
Выручка от продажи продукции, работ, услуг, всего	4 065 772	3 552 613	513 159	114,4
Себестоимость проданных продукции, работ, услуг, всего	4 205 818	3 756 343	449 475	112,0
Убыток от продаж	140 046	203 730	-63 684	-31,3

Анализ затрат на один рубль реализованной продукции, работ, услуг

тыс. руб.

			Отклонение

	2024 г.	2023 г.	Сумма (+) (–)	%
Затраты на рубль реализованных товаров, работ, услуг	1,034	1,057	-0,023	-2,2

Затраты на 1 рубль реализованной продукции снизились на 2,2%, следовательно, убыток от продаж тоже снизился.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы (стр.2310,2320,2330,2340,2350 Отчета о финансовых результатах) с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2024 год
1. Прочие доходы	**186 479**	**56 373**
в том числе:		
доходы от участия в др. организациях	56 537	-
проценты по договорам займа	301	-
поступление ТМЦ от списания активов	2 802	1 653
корректировки прошлых периодов	690	8
пени, штрафы, неустойка, проценты, ущерб, неосновательное обогащение	2 958	905
бездоговорное потребление эл. энергии	9 791	9 741
доходы от реализации основных средств	2 685	-
выбытие прочих активов	-	-
излишки при инвентаризациях	56 164	42 345
госпошлина, судебные доходы	123	42
финансовое обеспечение ФСС	313	374
проценты по депозиту	821	846
резервы присоединение (свернуто)	25 014	
списание кредиторской задолженности	121	147
Возврат расходов на регистрацию прав	446	109
действительная доля (выход из ООО)	25 970	-
выбытие предмета аренды	1 609	-
прочие доходы	580	203
2. Прочие расходы	**63 698**	**94 962**
в том числе: расходы по оплате налогов	23 734	34 898
расходы по выбытию (реализация, списание основных средств)	1 595	-
Расходы по цессии		1 170
судебные расходы, госпошлина	285	311
процентные расходы по аренде ФСБУ25/2018	28 477	30 370
проценты по долговым обязательствам	865	2 317
страховые платежи	258	441
членские взносы	242	140
услуги банков по р/с, эквайринг	294	247
узаконение объектов строительства	707	16 626
списание дебиторской задолженности	1 037	-
экономические санкции, проценты, ущерб, неосновательное обогащение	769	623
резервы созданные	741	3 138

корректировки прошлых периодов	1 141	96
прочие расходы	3 553	4 585

В отчетном периоде величина прочих доходов по сравнению с предыдущим периодом снизилась на 130 106 тыс. руб. или на 69,8 % в связи со снижением величины полученных дивидендов, а также, снижения стоимости излишков, выявленных при инвентаризации.

Величина прочих расходов увеличилась на 31 264 тыс. руб. или на 49,1 % в связи с увеличением расходов по уплате налогов, увеличением расходов на узаконение объектов строительства. Прочие доходы и прочие расходы в бухгалтерской отчетности отражены без НДС, величина которого за отчетный год составила 16 тыс. руб.

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

3.14. Расходы из чистой (нераспределенной) прибыли Общества

По результатам работы за 2024 год получен чистый убыток в размере 112 907 тыс. руб.

Непокрытый убыток на начало отчетного периода составила 176 372 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение на 112 907 и общий непокрытый убыток на конец периода составил 289 279 тыс. руб.

4.ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

тыс. руб.

Наименование налога	2024 г.	2023 г.
1. Налог на добавленную стоимость	50 725	43 863
2. Налог на прибыль	0	10 180
3. Налог на доходы физических лиц	48 487	40 901
4. Страховые платежи	113 726	94 053
5. Налог на имущество	34 898	23 734
6. Транспортный налог	663	641
7. Экологический сбор	29	136
8. Налог на землю	479	225
Итого:	**249 007**	**213 733**

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 35 274 тыс. руб. или на 16,5% больше, чем в предыдущем году. Существенное увеличение произошло по налогу на добавленную стоимость, налогу на имущество. При этом основная деятельность Общества на протяжении ряда последних лет является убыточной, что обусловлено недостатками тарифного регулирования в регионе.

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

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

В соответствии с Решением общего собрания участников от 24.10.2017 приобретено 100 % доли в уставном капитале ООО «АКХВ». Оборот финансово-

хозяйственных операций за отчетный год данным контрагентом составил 5,6 тыс. руб. Общество имеет перед данным контрагентом кредиторскую задолженность в сумме 0,8 тыс. руб.

Членами совета директоров на 31.12.2024 являются:

1. Банных Максим Анатольевич
2. Пронина Жанна Борисовна
3. Иванина Анна Петровна
4. Лавринец Андрей Иванович
5. Розинкин Василий Григорьевич.

Участниками общества являются:

1. Розбах С.В – доля в обществе 15,84%
2. Голяшкинн А.Д. – доля в обществе 21,2%
3. Козлов А.Д. – доля в обществе 21,1 %
4. Коршунов О.Н. – доля в обществе 21,2%
5. Банных М.А. – доля в обществе 20,66 %

Руководителем Общества является Лавринец Андрей Иванович.

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

- Выплачена в соответствии с трудовыми договорами з/плата и прочие выплаты основному управленческому персоналу в сумме 45 648 тыс. руб.,

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

Информация о бенефициарных владельцах.

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

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

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

На конец отчетного периода осталось несколько незавершенных судебных разбирательств с контрагентами Общества:

Номер дела	Истец	Цена иска, тыс. руб.	Предмет спора	Стадия
Досудебная претензия	Полухина М.В.	2 439 375,00	Требование о возмещении ущерба после пожара	На рассмотрении

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.

7. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)

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

В результате тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2024 г. установленные Решениями Управления по государственному регулированию цен и тарифов Алтайского края отвечают требованиям законодательства и обеспечивают:

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

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

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

ООО «Барнаульская сетевая компания» в соответствии с заключенными договорами на транспорт электроэнергии и установленными индивидуальными тарифами, оплачивает смежным территориальным сетевым компаниям услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, в т.ч. ПАО «Россети Сибири – филиал «Алтайэнерго», ООО «Энергия-Транзит», ООО «Заринская сетевая компания», ПАО «Федеральная сетевая компания-Россети».

2. По состоянию на 31.12.2024 Обществом образованы для целей бухгалтерского учета резерв сомнительных долгов в сумме 22 215 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 112 500 тыс. руб.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

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

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

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом в течении отчетного периода привлекались заемные средства в сумме 40 000 тыс. руб. На конец отчетного периода Общество не имеет задолженности по заемным средствам. В составе прочих расходов за отчетный период учтены проценты за пользование заемными денежными средствами в сумме 2 214 тыс. руб.

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

В отчетном периоде деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Несмотря на полученные убытки по итогам 2024 года, Общество заявляет, что отсутствуют признаки, указывающие на нарушение принципа непрерывность деятельности.

Письмом от 16.02.2024 №01.02БСК-275 Общество обратилось в ФАС России с заявлением о рассмотрении спора (разногласий) в области государственного регулирования цен (тарифов) с Управлением Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов. По итогам рассмотрения заявления ФАС России подтвердил право компании на экономию потерь электрической энергии, достигнутой в долгосрочном периоде регулирования 2015-2019 годов. По итогам тарифного кампании на 2025 год ООО «Барнаульская сетевая компания» удалось увеличить уровень утвержденной необходимой валовой выручки с учетом оплаты потерь до уровня 1 928,7 млн. рублей, что выше показателя, утвержденного на 2024 год в 1,5 раза. Кроме того, в экспертном заключении органом регулирования был признан регуляторный долг в отношении применяемого к Обществу сглаживания и недополученной экономии потерь. Сумма регуляторного долга, зафиксированная в экспертном заключении, в базисных ценах соответствующих лет составила 1 694,186 млн. рублей. В соответствии с Основами ценообразования регуляторный долг подлежит учету в необходимой валовой выручке компании в течение периода, не превышающего 5 лет (возврат должен осуществляться с учетом индекса инфляции). Для ООО «Барнаульская сетевая компания» период возврата определен с 2026 по 2030 годы.

Это позволит нивелировать убытки, полученные в предыдущих отчетных периодах, и выйти на положительный финансовый результат.

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

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

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

За отчетный год Обществом совместная деятельность не осуществлялась.

14. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

С ведением в действие главы 25 Налогового кодекса РФ доходы и расходы в бухгалтерском учете и для целей налогообложения учитываются раздельно, 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 2024 год

	тыс. руб.
1. Условный расход по налогу на прибыль (УР)	(35 727)*
2. Постоянный налоговый расход (ПНР)	(49 524)
3. Постоянный налоговый доход (ПНД)	33
4. Отложенный налоговый актив (ОНА)	174 919

5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) 109 244

4.Текущий налог на прибыль

Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход + Отложенный налоговый актив – Отложенное налоговое обязательство = (35 727) + (49 524) – 33 + 174 919 – 109 244 = 51 845

Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения (178 635) тыс.руб. 20% = (35 727) тыс. руб.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и обязательств (отложенный налог на прибыль) с применением балансового метода учета временных разниц за отчетный период составил (65 675) тыс. руб., в том числе:

амортизация основных средств (92 044) тыс. руб.,
оценочные обязательства 1 583 тыс. руб.,
сформированные резервы 1 046 тыс. руб.,
убытки 135 701 тыс. руб.,
арендные обязательства 13 231 тыс. руб.,
финансовые вложения 5 625 тыс.руб.,
прочее 533 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, сформировавшийся за отчетный период, - это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

В связи с увеличением налоговой ставки по Налогу на прибыль с 2025 года до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства были пресчитаны:
Дт 09 – Кт 99 доначислен ОНА на сумму 81 936 тыс. руб.,
Дт 99 – Кт 77 доначислен ОНО на сумму 101 574 тыс. руб.

15. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ (ПБУ 19/2002)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. На конец отчетного периода величина долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений составила 119 300 тыс. руб. В составе финансовых вложений отражена стоимость вклада в уставный капитал ООО «АКХВ, депозиты банков. На конец отчетного периода Обществом образован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 112 500 тыс. руб.

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

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

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

1. По состоянию на 31.12.2024 Обществом созданы оценочные обязательства на выплату отпускных сотрудникам в сумме 19 864 тыс. руб. и оценочные обязательства по предстоящим расходам на регистрацию основных средств в сумме 11 651 тыс.руб. согласно учетной политике.

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

3. В соответствии с федеральным законом от 27.12.2018 № 522-ФЗ Общество обязано устанавливать только интеллектуальные приборы учета, которые позволяют передавать показания в энергокомпанию автоматически. Основная проблема с установкой таких счётчиков связана с тем, что производители не успеют выпустить нужное количество приборов учёта в срок, в связи с чем, штрафы для сетевых организаций и гарантирующих поставщиков за не установку умных приборов учёта были отложены до 01.01.2024г. на основании Федерального закона от 06.03.2022 № 40-ФЗ.

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

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПБУ 12/2010)

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

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

тыс. руб.

Наименование сегмента	Выручка сегмента	Расходы сегмента	Прибыль от продаж сегмента
Сегмент **А** (услуги по передаче электрической энергии)	3 799 380	4 149 439	-350 059
Сегмент **В** (прочие работы, услуги)	266 392	56 379	+210 013

По основному виду деятельности Общество имеет убыток в сумме 350 059 тыс. руб. Доходность Общества напрямую связана с тарифным регулированием в регионе. В отчетном периоде по-прежнему оставалась актуальной проблема недоурегулированности Общества.

19. УЧЕТ АРЕНДЫ (ФСБУ 25/2018)

С 01.01.2022 Общество применяет федеральный стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В отчетном периоде все действующие договоры аренды объектов основных средств, по которым Общество является арендодателем, классифицированы как операционная аренда и по ним сохранился старый порядок учета операций по аренде.

Ко всем действующим долгосрочным договорам аренды объектов основных средств, по которым Общество является арендатором, применены требования нового Стандарта. Арендные платежи дисконтируются на основании справки банка ВТБ: ключевая ставка +3%, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На начало отчетного периода право пользования активом и обязательство по аренде сформировано в сумме 246 835 тыс. руб. На конец отчетного периода право пользования активом составило 237 030 тыс. руб., обязательство по аренде 267 235 тыс. руб.

20.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

1. Финансовые риски

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

Ежегодно Общество сталкивается с недорегулированием деятельности по услугам по передаче электрической энергии с необоснованным занижением необходимой валовой выручи (НВВ), что ведет к убыткам от основной деятельности.

На протяжении 2022-2024 годов орган регулирования в целях сглаживания роста тарифов проводит перераспределение необходимой валовой выручки (механизм сглаживания). Механизм сглаживания позволяет изъять часть расходов территориальных сетевых компаний (далее –ТСО) в отчетном периоде с целью их компенсации в будущих периодах регулирования.

Так, при утверждении тарифов на 2023 год из необходимой валовой выручки ООО «БСК» было изъято – 431,42 млн. руб., при утверждении тарифов на 2024 год 197,0 млн. руб.

Кроме того, на 2024 год орган регулирования необоснованно отказал Обществу в учете экономии потерь электрической энергии, достигнутой в долгосрочном периоде 2015-2019 годов и подлежащей учету в порядке, предусмотренном п. 34(1)-34(3) Основ ценообразования. Сумма неучтенной экономии потерь составила 662,665 млн. рублей, в т.ч. исключена экономия потерь, ранее включенная в НВВ Общества на 2023 год, в размере 320,517 млн. руб., а также подлежащая расчету при утверждении НВВ на 2024 год в сумме 342,148 млн. руб.

Кроме того, ежегодно Общество недополучает в тарифах на передачу электрической энергии средства на аренду объектов электросетевого хозяйства муниципальной собственности. С учетом исполнения требований ФСБУ 25/2018 по учету арендованного имущества в 2024 году недополучено средств по данной статье на сумму 59,8 млн. руб.

Письмом от 16.02.2024 №01.02БСК-275 Общество обратилось в ФАС России с заявлением о рассмотрении спора (разногласий) в области государственного регулирования цен (тарифов) с Управлением Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов. По итогам рассмотрения заявления ФАС России подтвердил право компании на экономию потерь электрической энергии, достигнутой в долгосрочном периоде регулирования 2015-2019 годов. По итогам тарифного кампании на 2025 год ООО «Барнаульская сетевая компания» удалось увеличить уровень утвержденной необходимой валовой выручки с учетом оплаты потерь до уровня 1 928,7 млн. рублей, что выше показателя, утвержденного на 2024 год в 1,5 раза. Кроме того, в экспертном заключении органом регулирования был признан регуляторный долг в отношении применяемого к Обществу сглаживания и недополученной экономии потерь. Сумма регуляторного долга, зафиксированная в экспертном заключении, в базисных ценах соответствующих лет составила 1 694,186 млн. рублей. В соответствии с Основами ценообразования регуляторный долг подлежит учету в необходимой валовой выручке компании в течение периода, не превышающего 5 лет (возврат должен осуществляться с

учетом индекса инфляции). Для ООО «Барнаульская сетевая компания» период возврата определен с 2026 по 2030 годы.

2.Страновые и региональные риски

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

21. 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)	2 948 450	89,9	3 422 398	90,8	473 948	16,1
II. Оборотные активы(стр.1200)	332 905	10,1	347 549	9,2	14 644	4,4
2.1.Материальные запасы (стр.1210-1220)	136 634	4,2	146 696	3,9	10 062	7,4
2.2 Расходы будущих периодов (стр.1260)	175	0	0	0	-175	-100
2.3.Финансовые вложения (стр.1240)	34 000	1,0	6 800	0,2	-27 200	-80,0
2.4.Дебиторская задолженность (стр.1230)	154 811	4,7	192 524	5,1	37 713	24,4
2.5.Денежные средства(стр.1250)	7 285	0,2	1 529	0,0	-5 756	-79,0
Всего имущества (стр. 1600)	**3 281 355**	**100**	**3 769 947**	**100**	**488 592**	**14,9**

За отчетный год произошло увеличение активов Общества на 144 473 тыс. руб. или на 14,9 %, в основном за счет увеличения внеоборотных активов.

Внеоборотные активы увеличились на 473 948 тыс. руб., в основном, за счет прироста объектов основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности на сумму 328 531 тыс. руб.

Увеличение оборотных активов на сумму 14 644 тыс. руб. произошло за счет увеличения запасов на 10 062 тыс. руб., дебиторской задолженности на сумму 37 713 тыс. руб.

Показатель удельного веса стоимости основных средств в общей стоимости активов Общества за отчетный год увеличился незначительно: на начало года этот показатель составил 79,7 %, а на конец периода 79,9 %.

Благодаря существенному приросту объектов основных средств Общества (300 377 тыс. руб.) за отчетный период коэффициент износа основных средств (без учета арендованных ОС) снизился: на начало года этот показатель составил 0,64, а на конец периода 0,609, что свидетельствует о процессе обновления объектов основных средств в Обществе. Пороговым значением считается 0,5 или 50% , не более.

Средняя норма амортизации за предыдущий год составляла 4,7% (298 005/6 399 371), за отчетный год 3,0% (209 259 / 6 893 020), 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)	604 252	18,4	491 345	13,0	-112 907	- 18,7
2.Краткосрочные обязательства (стр.1500)	2 010 606	61,3	2 503 513	66,4	- 492 907	- 24,5
2.1. Кредиторская задолженность (стр.1520)	1 979 126	60,3	2 471 998	65,6	492 872	24,9
2.2.Оценочные обязательства (стр.1540)	31 480	1,0	31 515	0,8	35	0,1
3.Долгосрочные обязательства (стр.1400)	666 497	20,3	775 089	20,6	108 592	16,3
Всего - источники имущества (стр.1700)	**3 281 355**	**100**	**3 769 947**	**100**	**488 592**	**14,9**

За отчетный год произошло увеличение пассивов Общества на 488 592 тыс. руб. или на 14,9 %. За отчетный период произошло снижение величины собственного капитала на 112 907 тыс. руб. или на 18,7%. Кредиторская задолженность увеличилась на 492 872 тыс. руб. или на 24,9%.

За отчетный период величина краткосрочных обязательств снизилась на 24,5 %, Общество, по-прежнему, ощущает недостаток собственных оборотных средств, в том числе реальных денежных средств для расчетов с поставщиками и бюджетом, используя в основном привлеченные денежные средства.

Показатели платежеспособности и ликвидности предприятия

Таблица 3

Группы имущества по ликвидности	На начало года		На конец года	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу
1. Первоклассные ликвидные средства (стр. 1250)	7 285	0,2	1 529	0,0
II. Легкореализуемые активы (стр. 1230,1240)	188 811	5,8	199 324	5,3
III. Среднереализуемые активы (стр. 1210,1220)	136 634	4,2	146 696	3,9

1V. Неликвидные активы (стр. 1100, 1260)	2 948 625	89,8	3 422 398	90,8
Всего имущества (стр. 1600)	**3 281 355**	**100,0**	**3 769 947**	**100,0**

По данным приведенной таблицы можно сделать вывод о том, что доля ликвидных активов за отчетный период снизилась в 4 раза, легкореализуемых и среднереализуемых снизилась 0,8%, а доля неликвидных активов увеличилась незначительно.

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

ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДИНАМИКА ВАЖНЕЙШИХ АНАЛИТИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

Коэффициенты текущей платежеспособности и ликвидности.

1. Коэффициент абсолютной ликвидности ((стр.1250+стр.1230)/ стр.1500):

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время за счет денежных средств (с учетом денежных средств, размещенных на депозите).

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

Коэффициент абсолютной ликвидности за отчетный год снизился: на начало года составил 0,021 (41 285/2 010 606), на конец года 0,003 (8 329 / 2 503 513).

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

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

Минимальное критериальное значение этого показателя составляет 2,0.

Данный показатель за отчетный период увеличился: на начало периода он составил 0,166 (332 905 / 2 010 606), на конец периода 0,139 (347 549 / 2 503 513), таким образом, показатель текущей ликвидности свидетельствует о некотором снижении платежеспособности Общества за отчетный период и он, по-прежнему, ниже нормативного.

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

Собственные оборотные средства общества составляют отрицательную величину: на начало периода - 2 344 198 (604 252 – 2 948 450) и на конец периода -2 931 053 (491 345 - 3 422 398). Обеспеченность оборотных активов собственными оборотными средствами - один из показателей для оценки структуры баланса и платежеспособности предприятия. Критериальное значение для этого показателя не менее 0,1. На предприятии этот показатель на начало и конец периода составляет отрицательную величину. За отчетный период произошло его увеличение:

на начало периода: – 7,042 (- 2 344 198 / 332 905);

на конец периода: – 8,433 (- 2 931 053 / 347 549).

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

Коэффициенты, характеризующие структуру капитала и долгосрочную платежеспособность

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

Коэффициент независимости (финансовой устойчивости) на начало отчетного периода составлял 0,184 (604 252 / 3 281 355), на конец отчетного периода 0,130 (491 252 / 3 769 947), за отчетный период коэффициент независимости существенно снизился на 30,1 %.

Коэффициенты деловой активности (оборачиваемости капитала).

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

Коэффициент оборачиваемости активов на начало периода составил 1,083 (3 552 613 / 3 281 355), на конец периода 1,086 (4 065 772 / 3 769 947). За отчетный год произошло небольшое увеличение коэффициента, что свидетельствует о повышении деловой активности Общества за отчетный период.

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

Коэффициент оборачиваемости оборотных активов на начало отчетного периода составил 10,672 (3 552 613 / 332 905), на конец отчетного периода 11,698 (4 065 772 / 347 549), за отчетный год коэффициент увеличился, что так же свидетельствует о повышении деловой активности Общества.

Коэффициенты доходности.

1.Рентабельность активов (чистая прибыль/активы).

На начало периода рентабельность активов составила -0,031 (-103 346 / 3 281 355), на конец отчетного периода: -0,030 (-112 907 / 3 769 947). За отчетный период рентабельность активов немного увеличилась, хотя, по-прежнему, составляет отрицательную величину поскольку по результатам отчетного периода Общество имеет убыток.

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

Рентабельность чистых активов:

на начало периода составила -0,132 [-103 346 / (967 094 + 604 252) / 2]],

на конец отчетного периода -0,206 [-112 907 / (604 252 + 491 345) / 2].

Рентабельность чистых активов на конец отчетного периода снизилась, и по-прежнему, составляет отрицательную величину.

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

Рентабельность собственного капитала на начало периода составила -0,171 (-103 346 / 604 252), на конец отчетного периода -0,230 (-112 907 / 491 345).

Рентабельность собственного капитала снизилась, и по-прежнему, составляет отрицательную величину.

4. Рентабельность продаж (чистая прибыль/выручка).

Рентабельность продаж:

на начало периода составила -0,029 (- 103 346 / 3 552 613),

на конец периода -0,028 (- 112 907 / 4 065 772).

За отчетный период рентабельности продаж увеличилась незначительно, но, по-прежнему, составляет отрицательную величину.

Таким образом, за отчетный период, в связи с убыточной деятельностью Общества, мы видим отрицательное значение всех показателей доходности, что свидетельствует о продолжении в отчетном периоде ухудшения финансового состояния Общества.

Прочие коэффициенты, характеризующие финансовое состояние предприятия.

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

Коэффициент заемных средств

на начало года составил 0,613 (2 010 606 / 3 281 355),

на конец периода 0,664 (2 503 513 / 3 769 947). Коэффициент заемных средств характеризует структуру средств Общества, с точки зрения заемных средств, он не должен быть более 0,3.

Коэффициент заемных средств на конец отчетного периода увеличился на 8 %, и он, по-прежнему, выше нормативного, что свидетельствует о недостатке собственных средств у Общества.

2. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансовой зависимости) (стр. 1500 / стр. 1300).

Данный коэффициент показывает, сколько заемных средств приходится на 1 рубль собственных. За критическое значение данного показателя принимают величину 0,7. Если показатель превышает эту величину, то финансовая устойчивость предприятия ставится под сомнение. В нашем случае, этот показатель

на начало периода составил 3,327 (2 010 606 / 604 252),

на конец периода 5,095 (2 503 513 / 491 345).

Коэффициент финансовой зависимости продолжает увеличиваться и значительно превышает критическое значение, за отчетный период увеличение составило 53%.

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

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

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

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

Данный коэффициент характеризует степень обеспеченности внеоборотных активов собственными средствами. Примерное значение этого показателя 0,5-0,8. За предыдущий год коэффициент составил 4,9 (2 948 450 / 604 252), за отчетный год коэффициент составил 7,0 (3 422 398 / 491 345), за отчетный период показатель увеличился на 42,9%, и он, по-прежнему, значительно превышает критическое значение.

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

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

Минимальное нормативное значение этого показателя 0,5.

На начало отчетного периода данный коэффициент составил 0,838 ((2 613 797+136 634) / 3 281 355), а на конец периода 0,837 ((3 010 593+146 696 / 3 769 947), за отчетный период значение показателя незначительно снизилось, что свидетельствует о некотором снижении производственных возможностей у Общества, но значение показателя соответствует нормативному.

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

За предыдущий отчетный период коэффициент чистой выручки составил положительную величину: 0,055 [(-103 346 + 298 005) / 3 552 613], на каждый рубль реализованных продукции, работ, услуг, приходилось 5,5 коп. чистой прибыли. За отчетный период данный коэффициент существенно снизился и составил: 0,024[(- 112 907 + 209 259) / 4 065 772], за отчетный год на каждый рубль реализованной продукции приходится 2,4 коп. чистой выручки.

Генеральный директор А.И. Лавринец

26 марта 2025 г.

Пронумеровано, прошнуровано

37 (Тридцать семь) (листов)

исп.директор _____ Лопатина Н.М.