



исх. № 89 от 04.04 2022г.
вход. № _____ от _____ 2022г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
акционерного общества «Салехардэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Салехардэнерго» (ОГРН 1158901001434, дом 39, улица Свердлова, г. Салехард, Ямало-Ненецкий АО, 629008), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2021 года и Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2021 года, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Салехардэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий период, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, по результатам которого выдано немодифицированное аудиторское заключение 28 апреля 2021 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация включает годовой отчет акционерного общества «Салехардэнерго», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что годовой отчет акционерного общества «Салехардэнерго» за 2021 год содержит существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Амелин Олег Александрович
Генеральный директор аудиторской организации
ООО «Инвестаудит» (ОРНЗ 22006086761)



Ширяева Светлана Анатольевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606088342)

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,
Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603
ОРНЗ 11806011360

04 апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)				31 12 2021
Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"		по ОКПО		47196594
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		8901030855
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		по ОКВЭД 2		35.30
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / муниципальная / собственность		по ОКОПФ / ОКФС		12267 14
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес) **629007, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Свердлова ул, дом № 39**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Инвестаудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5503178938
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1185543001269

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	5 883 021	5 953 896	5 904 662
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	82 304	83 961	88 137
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 965 325	6 037 857	5 992 799
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	441 030	370 725	378 084
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45	42	10
5	Дебиторская задолженность	1230	541 280	591 434	683 775
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	147 180	106 609	110 031
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	783 896	863 058	836 880
	в том числе:				
	Касса организации	12501	437	1 117	239
	Расчетные счета	12502	60 158	95 941	16 641
	Прочие специальные счета	12503	723 301	766 000	820 000
	Прочие оборотные активы	1260	1 992	1 598	436
	Итого по разделу II	1200	1 915 423	1 933 466	2 009 216
	БАЛАНС	1600	7 880 748	7 971 323	8 002 015



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 340 701	7 070 701	7 070 701
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(471 060)	(451 849)	(503 433)
	Итого по разделу III	1300	6 869 641	6 618 852	6 567 268
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 607	9 736	5 103
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	178 230	161 333	139 696
	Итого по разделу IV	1400	194 837	171 069	144 799
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	615 789	700 655	823 695
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	200 481	210 747	196 253
	Прочие обязательства	1550	-	270 000	270 000
	Итого по разделу V	1500	816 270	1 181 402	1 289 948
	БАЛАНС	1700	7 880 748	7 971 323	8 002 015

Руководитель

(подпись)

Стратий Юрий Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирун Елена

Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / собственность	ИНН	47196594		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	8901030855		
	по ОКОПФ / ОКФС	35.30		
	по ОКЕИ	12267	14	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	4 410 597	3 997 826
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21101	1 300 916	1 114 721
	от продажи мощности	21102	326 986	297 628
	по отпущенной электроэнергии в децентрализованной зоне	21103	20 948	18 226
	по отпущенной теплотенергии	21104	1 683 487	1 431 394
	от продажи теплоносителя	21105	94 587	90 254
	по холодному водоснабжению	21106	415 385	402 810
	по подвозу питьевой воды	21107	71 234	64 627
	по отводу сточных вод (коллектор)	21108	144 976	149 657
	по очистке стоков	21109	228 269	202 339
	по реализации прочих услуг	21110	20 433	20 949
	по технологическому присоединению к инженерным сетям	21111	103 376	205 221
	Себестоимость продаж	2120	(3 890 078)	(3 580 997)
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21201	(1 185 258)	(1 056 646)
	от продажи мощности	21202	(325 354)	(323 361)
	по отпущенной электроэнергии в децентрализованной зоне	21203	(22 971)	(18 464)
	по отпущенной теплотенергии	21204	(1 460 162)	(1 307 310)
	от продажи теплоносителя	21205	(94 706)	(94 544)
	по холодному водоснабжению	21206	(331 445)	(341 622)
	по подвозу питьевой воды	21207	(53 371)	(48 919)
	по отводу сточных вод (коллектор)	21208	(166 330)	(163 826)
	по очистке стоков	21209	(229 544)	(204 266)
	по реализации прочих услуг	21210	(19 182)	(18 703)
	по технологическому присоединению к инженерным сетям	21211	(1 755)	(3 336)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	520 519	416 829
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(361 426)	(337 751)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	159 093	79 078
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	54 831	36 104
	Проценты к уплате	2330	(10)	-
	Прочие доходы	2340	349 189	366 805
	Прочие расходы	2350	(513 155)	(411 943)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	49 948	70 044
	Налог на прибыль	2410	(18 706)	(18 443)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 178)	(9 633)
	отложенный налог на прибыль	2412	(8 528)	(8 810)
	Прочее	2460	(23 650)	(17)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 592	51 584



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	7 592	51 584
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Стратий Юрий Федорович Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

Мирун Елена
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
47196594		
8901030855		
35.30		
12267	14	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная

Непубличные акционерные общества / собственность

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 2019 г.	3100	7 070 701	-	-	-	(503 433)	6 567 268
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	51 584	51 584
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	51 584	51 584
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	7 070 701	-	-	-	(451 849)	6 618 852
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	270 000	-	-	-	7 592	277 592
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 592	7 592
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	270 000	-	-	X	-	270 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(26 803)	(26 803)
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	(26 803)	(26 803)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	7 340 701	-	-	-	(471 060)	6 869 641

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	6 567 268	51 584	-	6 618 852
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 567 268	51 584	-	6 618 852
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(503 433)	51 584	-	(451 849)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(503 433)	51 584	-	(451 849)
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	7 070 701	-	-	7 070 701
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7 070 701	-	-	7 070 701



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	6 869 641	6 618 852	6 567 268



Руководитель Стратий Юрий Федорович Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)


(подпись)

Мирун Елена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Муниципальная / собственность

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
47196594		
8901030855		
35.30		
12267	14	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 396 103	4 027 363
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 057 408	2 719 740
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	134 756	164 959
от перепродажи финансовых вложений	4113	6 474	6 862
субсидии	4114	1 156 389	1 114 297
прочие поступления	4119	41 076	21 505
Платежи - всего	4120	(4 062 366)	(3 625 246)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 096 308)	(1 861 080)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 738 371)	(1 650 150)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(61 853)	-
прочие платежи	4129	(165 834)	(114 016)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	333 737	402 117
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	164 467	148 168
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 754	361
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	109 090	109 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46 623	38 807
бюджетные инвестиции	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(594 263)	(545 744)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(444 263)	(439 744)
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	(150 000)	(106 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(429 796)	(397 576)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	16 897	21 637
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	16 897	21 637
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 897	21 637
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(79 162)	26 178
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	863 058	836 880
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	783 896	863 058
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Стратий Юрий Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирун Елена Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Салехардэнерго"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 883 021	5 953 896	5 904 662
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	82 304	83 961	88 137
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	441 030	370 725	378 084
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45	42	10
Дебиторская задолженность*	1230	541 280	591 434	683 775
Финансовые вложения краткосрочные	1240	147 180	106 609	110 031
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	783 896	863 058	836 880
Прочие оборотные активы	1260	1 992	1 598	436
ИТОГО активы	-	7 880 748	7 971 323	8 002 015
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 607	9 736	5 103
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	178 230	161 333	139 696
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	615 789	700 655	823 695
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	200 481	210 747	196 253
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	270 000	270 000
ИТОГО пассивы	-	1 011 107	1 352 471	1 434 747
Стоимость чистых активов	-	6 869 641	6 618 852	6 567 268

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



АО «Салехардэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) *за 2020 год*

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

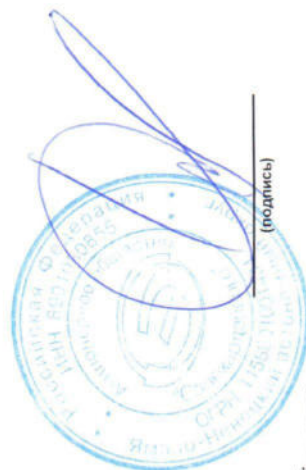
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-		-
	5171	за 2020 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-		-
	5190	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-		-
	5191	за 2020 г.	-	-		-



Руководитель

Стратий Юрий Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирун Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	8 178 412	(2 847 017)	489 550	(13 363)	5 353	(547 865)	-	-	-	-	8 654 599	(3 389 529)	
в том числе:	5210	за 2020 г.	7 095 345	-2334465468	1 088 146	(5 079)	4 882	(517 434)	-	-	-	-	8 178 412	(2 847 017)	
Здания	5201	за 2021 г.	2 475 302	(772 539)	61 153	(9 929)	2 515	(134 844)	-	-	-	-	2 526 526	(904 868)	
	5211	за 2020 г.	2 296 243	(631 170)	179 320	(261)	111	(141 480)	-	-	-	-	2 475 302	(772 539)	
Сооружения	5202	за 2021 г.	3 512 171	(1 414 141)	280 120	(383)	122	(275 036)	-	-	-	-	3 791 908	(1 689 055)	
	5212	за 2020 г.	2 943 695	(1 158 185)	568 494	(18)	6	(255 962)	-	-	-	-	3 512 171	(1 414 141)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	1 214 857	(613 422)	129 221	(2 473)	2 473	(121 441)	-	-	-	-	1 341 605	(732 390)	
	5213	за 2020 г.	906 313	(512 680)	313 273	(4 729)	4 729	(105 471)	-	-	-	-	1 214 857	(613 422)	
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	14 477	(7 455)	856	(96)	96	(3 704)	-	-	-	-	15 237	(11 063)	
	5214	за 2020 г.	9 392	(4 594)	5 085	-	-	(2 861)	-	-	-	-	14 477	(7 455)	
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	86 211	(36 272)	17 589	-	-	(11 732)	-	-	-	-	103 800	(48 004)	
	5215	за 2020 г.	65 988	(25 705)	20 223	-	-	(10 567)	-	-	-	-	86 211	(36 272)	
Земельные участки	5206	за 2021 г.	866 539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	866 539	-	
	5216	за 2020 г.	866 539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	866 539	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2021 г.	8 500	(3 112)	611	(127)	71	(1 108)	-	-	-	-	8 984	(4 149)	
	5217	за 2020 г.	6 820	(2 055)	1 751	(71)	36	(1 093)	-	-	-	-	8 500	(3 112)	
Передаточные устройства	5208	за 2021 г.	355	(76)	-	(355)	76	-	-	-	-	-	-	-	
	5218	за 2020 г.	355	(76)	-	-	-	-	-	-	-	-	355	(76)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



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 2021 г.	622 501	485 000	-	(489 550)	617 951
в том числе:	5250	за 2020 г.	1 143 782	567 050	(185)	(1 088 146)	622 501
Здания	5241	за 2021 г.	357 442	89 062	-	(61 153)	385 351
	5251	за 2020 г.	363 254	173 508	-	(179 320)	357 442
Сооружения	5242	за 2021 г.	258 299	218 315	-	(280 120)	196 494
	5252	за 2020 г.	751 929	74 864	-	(568 494)	258 299
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2021 г.	4 242	128 990	-	(129 221)	4 011
	5253	за 2020 г.	26 563	291 137	(185)	(313 273)	4 242
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2021 г.	522	21 084	-	(611)	20 995
	5254	за 2020 г.	40	2 233	-	(1 751)	522
Транспортные средства	5245	за 2021 г.	1 996	26 693	-	(17 589)	11 100
	5255	за 2020 г.	1 996	20 223	-	(20 223)	1 996
Передаточные устройства	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5247	за 2021 г.	-	856	-	(856)	-
	5257	за 2020 г.	-	5 085	-	(5 085)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	175 000	868 542
в том числе:			
здания	5261	42 184	66 208
машины и оборудование	5262	7 305	779 973
сооружения	5263	125 511	22 361
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	2 133 416	2 068 668	2 055 485
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	453 497	377 834	372 653
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	6 324	6 324	6 324
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Стратий Юрий
Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Мирун Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:															
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - 106 609 110 031	- - - -	- - 140 910 106 136	- - (100 339) (109 558)	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - 147 180 106 609	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:															
Приобретенные права требования	5306 5316 5307 5317	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	6 609 7 031 - 3 000	- - - -	- 136 40 910 6 000	(339) (558) - (9 000)	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	6 270 6 609 40 910 -	- - - -	- - - -	- - - -
Депозиты	5308 5318	за 2021 г. за 2020 г.	100 000 100 000	- -	100 000 100 000	(100 000) (100 000)	- -	- -	- -	- -	- -	100 000 100 000	- -	- -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2021 г. за 2020 г.	106 609 110 031	- -	140 910 106 136	(100 339) (109 558)	- -	- -	- -	- -	- -	147 180 106 609	- -	- -	- -



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Стратий Юрий
Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирун Елена
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	372 454	(1 729)	370 725	4 384 922	(4 315 000)	395	(12)	X	442 376	(1 346)	441 030	
	5420	за 2020 г.	379 977	(1 893)	378 084	3 990 426	(3 997 949)	352	(188)	X	372 454	(1 729)	370 725	
в том числе:	5401	за 2021 г.	371 506	(1 729)	369 777	764 222	(59 340)	395	(12)	(637 487)	438 901	(1 346)	437 555	
	5421	за 2020 г.	379 317	(1 893)	377 424	595 232	(75 234)	352	(188)	(527 809)	371 506	(1 729)	369 777	
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	122	-	122	5 879	(3 744)	-	-	-	2 257	-	2 257	
	5423	за 2020 г.	-	-	-	3 835	(3 713)	-	-	-	122	-	122	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	3 614 017	(4 251 504)	-	-	637 487	-	-	-	
	5425	за 2020 г.	-	-	-	3 390 939	(3 918 748)	-	-	527 809	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5507	за 2021 г.	826	-	826	804	(412)	-	-	-	1 218	-	1 218	
	5527	за 2020 г.	660	-	660	420	(254)	-	-	-	826	-	826	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
5445				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446				



Мирун Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

Стратий Юрий
Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2021 г.	723 620	(132 186)	721 347	10 778	(613 985)	(4 724)	(163 570)	-	-	-	-	-	-	837 036	(295 756)	-
	5530	за 2020 г.	746 076	(62 301)	603 061	20 002	(644 466)	(1 053)	(69 885)	-	-	-	-	-	-	723 620	(132 186)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	509 304	(56 116)	534 151	8 947	(460 777)	(4 607)	(148 068)	-	-	-	-	-	-	587 018	(204 184)	-
	5531	за 2020 г.	481 445	(46 800)	454 516	3 709	(429 619)	(747)	(9 316)	-	-	-	-	-	-	509 304	(56 116)	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	186 761	(72 857)	113 966	-	(142 483)	(72)	(2 472)	-	-	-	-	-	-	158 172	(75 329)	-
	5532	за 2020 г.	232 333	(11 145)	140 020	-	(185 324)	(268)	(61 712)	-	-	-	-	-	-	186 761	(72 857)	-
Прочая	5513	за 2021 г.	26 885	(3 213)	67 863	1 831	(10 055)	(45)	(13 030)	-	-	-	-	-	-	86 479	(16 243)	-
	5533	за 2020 г.	21 276	(4 356)	7 855	16 293	(18 501)	(38)	1 143	-	-	-	-	-	-	26 885	(3 213)	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2021 г.	57	-	43	-	(57)	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-	-
	5534	за 2020 г.	59	-	57	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	-	57	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2021 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2020 г.	2 000	-	1	-	(2 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты по налогам	5516	за 2021 г.	612	-	5 324	-	(612)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 324	-	-
	5536	за 2020 г.	8 963	-	612	-	(8 963)	-	-	-	-	-	-	-	-	612	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	723 620	(132 186)	721 347	10 778	(613 985)	(4 724)	(163 570)	-	-	-	-	-	-	837 036	(295 756)	-
	5520	за 2020 г.	746 076	(62 301)	603 061	20 002	(644 466)	(1 053)	(69 885)	-	-	-	-	-	-	723 620	(132 186)	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	351 865	56 109	311 707	179 521	169 860	107 559
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	254 424	50 241	234 760	177 974	114 327	67 527
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	78 258	2 929	73 945	1 088	49 488	38 343
прочая	5543	19 182	2 939	3 002	459	6 045	1 689
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафов и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	700 655	450 444	1 355	(536 294)	(371)	-	-	615 789
	5580	за 2020 г.	823 695	432 511	5 946	(560 732)	(765)	-	-	700 655
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	219 164	242 608	1 255	(214 290)	(9)	-	-	248 728
	5581	за 2020 г.	236 514	215 721	2 827	(235 898)	-	-	-	219 164
авансы полученные	5562	за 2021 г.	321 752	29 447	-	(140 515)	(362)	-	-	210 322
	5582	за 2020 г.	453 483	39 664	-	(170 634)	(761)	-	-	321 752
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	112 469	109 987	-	(112 469)	-	-	-	109 987
	5583	за 2020 г.	82 685	112 469	-	(82 685)	-	-	-	112 469
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	47 270	68 402	100	(69 020)	-	-	-	46 752
	5586	за 2020 г.	51 013	64 657	3 119	(71 515)	(4)	-	-	47 270
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	700 655	450 444	1 355	(536 294)	(371)	-	X	615 789
	5570	за 2020 г.	823 695	432 511	5 946	(560 732)	(765)	-	X	700 655



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

- 28 -



Руководитель _____
(подпись)

Стратий Юрий Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Мирун Елена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	637 369	527 809
Расходы на оплату труда	5620	1 335 052	1 293 751
Отчисления на социальные нужды	5630	384 026	371 481
Амортизация	5640	407 465	380 281
Прочие затраты	5650	1 487 592	1 345 426
Итого по элементам	5660	4 251 504	3 918 748
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	4 251 504	3 918 748



Руководитель _____
(подпись)

Стратий Юрий
Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мирун Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2021 г.	210 747	272 604	(282 870)	-	200 481
	5720	за 2020 г.	196 253	280 022	(265 528)	-	210 747
в том числе: Резерв отпусков	5701	за 2021 г.	210 747	272 604	(282 870)	-	200 481
	5721	за 2020 г.	196 253	280 022	(265 528)	-	210 747

- 30 -



Руководитель _____ (подпись) _____
 Стратий Юрий Федорович (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____
 Мирун Елена Геннадьевна (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО САЛЕХАРДЭНЕРГО

ул. Свердлова, д. 39, г. Салехард, Ямало-Ненецкий автономный округ, 629007
тел.(34922) 5-45-03, 5-45-04, факс(34922)54435, E-mail: secret@slenergo.ru, secret@slenergo.com
<http://www.slenergo.ru>, ОГРН 1158901001434, ИНН/КПП 8901030855/890101001,

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых
результатах за 2021 год

Акционерного общества
«САЛЕХАРДЭНЕРГО»



Содержание

I	Сведения об обществе.....	3
II	Информация об изменениях в учетной политике	5
III	Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности	6



Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 09 декабря 2015 г. № 1/Б-п.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

I. Сведения об организации

Акционерное общество (АО) «Салехардэнерго» создано путем реорганизации, в форме преобразования муниципального предприятия «Салехардэнерго» муниципального образования город Салехард, в соответствии с Постановлением Администрации муниципального образования город Салехард от 30 июня 2015 года №303. АО «Салехардэнерго» является правопреемником по правам и обязанностям МП «Салехардэнерго» МО г. Салехард. Единственным учредителем (акции принадлежат ему же) АО является муниципальное образование город Салехард в лице управления имущественных отношений Администрации города Салехарда. АО не является публичным. Имущественный комплекс, переданный по акту, является собственностью АО «Салехардэнерго» с момента государственной регистрации юридического лица, а именно с 01.12.2015 года. АО действует на основе хозрасчета и самофинансирования. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Салехардэнерго». Место нахождения АО: 629007, Россия, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, ул. Свердлова, дом 39. В целях получения прибыли путем эффективного использования, принадлежащего АО имущества в интересах самого общества и его акционера, и удовлетворения общественных потребностей АО осуществляет в установленном законодательством РФ порядке следующие основные виды деятельности:

1. Производство, передача и распределение пара и горячей воды (код ОКВЭД – 35.30), в том числе:

- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- Обеспечение работоспособности котельных;
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).

2. Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (код ОКВЭД – 35.11.1).

3. Распределение электроэнергии (код ОКВЭД – 35.13).



4. Забор, очистка и распределение воды (код ОКВЭД – 36.00), в том числе:

- Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд.

4. Сбор и обработка сточных вод (код ОКВЭД – 37.00).

Общество осуществляет прочие виды деятельности, указанные в Уставе.

АО вправе осуществлять любую деятельность, не закрепленную в Уставе, если эта деятельность не противоречит требованиям действующего законодательства РФ.

Среднегодовая численность работающих АО «Салехардэнерго» за 2021 год составила 1 305 человек. Списочная численность на 31.12.2021 года составляет 1 330 человека.

Органы управления и контроля АО «Салехардэнерго»:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества в 2021 году являлся Стратий Юрий Федорович, на основании решения единственного акционера акционерного общества "Салехардэнерго" от 04.12.2015 № б/н.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществлялся Советом директоров Общества, на основании Устава АО «Салехардэнерго». Состав членов Совета директоров в 2021 году:

На основании решения единственного акционера акционерного общества "Салехардэнерго" от 30.06.2020 № 1 с 01.07.2020 года по 29.06.2021 года:

- Куруч О.А. - первый заместитель Главы Администрации города Салехард.
- Кондаков С.В. - начальник управления имущественных отношений

Администрации города Салехард.

- Егоров С.В. - начальник департамента строительства, архитектуры и земельных отношений Администрации города Салехард.

- Юсупов С.В. - начальник управления экономики Администрации города Салехарда.

- Пекарь А.В. - заместитель Главы Администрации города транспорту и городскому хозяйству.

- Стратий Ю.Ф. - генеральный директор АО "Салехардэнерго".

- Дубровских А.В. - заместитель генерального директора АО "Салехардэнерго" по правовым вопросам.

На основании решения единственного акционера акционерного общества "Салехардэнерго" от 29.06.2021 № 12 с 30.06.2021 года:

- Куруч О.А. - первый заместитель Главы Администрации города Салехард.

- Алехина О.В. - начальник юридического управления Администрации города Салехард.

- Белобородова С.М. - начальник управления имущественных отношений Администрации города Салехард.

- Егоров С.В. - начальник департамента строительства, архитектуры и земельных отношений Администрации города Салехард.



- Юсупов С.В. - начальник управления экономики Администрации города Салехарда.

- Стратий Ю.Ф. - генеральный директор АО "Салехардэнерго".

- Дубровских А.В. - заместитель генерального директора АО "Салехардэнерго" по правовым вопросам.

Дочерних и зависимых обществ АО не имеет.

Уставный капитал Общества зарегистрирован в размере 7 070 701 000 (семь миллиардов семьдесят миллионов семьсот одна тысяча) рублей 00 копеек и состоит из номинальной стоимости акций. Обществом размещено обыкновенных именных акций - 7 070 701 (семь миллионов семьдесят тысяч семьсот одна) штука, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек каждая.

16.03.2021 года на заседании Совета директоров акционерного общества "Салехардэнерго" в целях выполнения АО "Салехардэнерго" условия о предоставлении бюджетных инвестиций (Договор № 170А от 27.06.2017 года о бюджетных инвестициях) принято решение рекомендовать внеочередному общему собранию акционеров принять решение об увеличении уставного капитала АО "Салехардэнерго" путем размещения дополнительных обыкновенных акций АО "Салехардэнерго". 18.03.2021 принято решение № 10 единственного акционера акционерного общества "Салехардэнерго" об увеличении уставного капитала АО "Салехардэнерго" путем размещения дополнительных обыкновенных акций посредством закрытой подписки в количестве 270 000 штук по номинальной стоимости одной размещаемой дополнительной обыкновенной акции 1000 рублей, вид акций - акции обыкновенные, способ размещения - закрытая подписка. Обществом дополнительно размещено обыкновенных именных акций - 270 000 (двести семьдесят тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек каждая. По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал составил 7 340 701 000 (семь миллиардов триста сорок миллионов семьсот одна тысяча) рублей 00 копеек. Все акции выпущены в бездокументарной форме. Доля акций Общества, находящихся в собственности Муниципального образования город Салехард составляет 100 (сто) % акций.

II. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику АО «Салехардэнерго» в 2021 году:

2.1. ФСБУ 5/2019 применяется с 01.01.2021 перспективно: - применять новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта; - при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать.

2.2. Не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.



III. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Информация о доходах и расходах

3.1.1. Порядок и способ определения признанной выручки. Сумма признанной выручки отчетного периода

В составе доходов от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), по каждому виду в отдельности:

а) Основная реализация: электрическая энергия, тепловая энергия (в том числе горячее водоснабжение - компонент тепловая энергия на нагрев воды), холодная вода (питьевая вода), подвоз воды (привозная вода), транспортировка сточных вод (коллектор), очистка сточных вод (слив ЖБО). АО «Салехардэнерго» производит коммунальные услуги.

б) Прочая реализация оказания услуг (по видам деятельности указанных в Уставе общества, а также по иным видам деятельности, не закрепленных в Уставе, если эта деятельность не противоречит требованиям действующего законодательства РФ);

в) Технологическое присоединение.

г) доходы по субсидии в целях компенсации выпадающих доходов, возникающих в связи с применением при расчетах льготных тарифов.

Факт оказания услуг (отгрузки покупателю продукции, выполнения работ) подтверждается соответствующими документами (счет-фактура, накладная на отпуск, акт о приемке выполненных работ, оказания услуг).

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, т.е. операции в учете отражаются согласно условиям заключенных договоров на оказание услуг (работ, товаров, выполнения работ) на момент перехода права владения, а именно отражаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

К прочим доходам относятся признанные или оплаченные доходы в виде: поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

поступления в возмещение причиненных организации убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности. Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по



которым срок исковой давности истек, списывать по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора и относить на финансовые результаты;

сумма дооценки активов;

поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;

прочие доходы.

Дату признания прочих расходов определять в следующем порядке:

а) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков признаются в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

б) суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, признаются в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

в) иные поступления - по мере образования (выявления).

Выручка по договорам, предусматривающим расчеты в безденежной форме за 2021 год отсутствует.

Сумма признанной выручки по осн. видам деятельности за 2021 год, тыс.руб.

Наименование	Выручка без НДС	Субсидии в целях компенсации выпадающих доходов	Итого признанные доходы по обычным видам деятельности
Электроэнергия	1 300 916	0	1 300 916
Мощность	326 986	0	326 986
Электроэнергия п. Пельвож	7 983	12 965	20 948
Теплоэнергия	951 093	732 394	1 683 487
Теплоноситель	94 587	0,00	94 587
Питьевая вода	195 244	220 141	415 385
Привозная питьевая вода	5 369	65 865	71 234
Коллектор	60 752	84 224	144 976
Слив ЖБО	140 513	87 756	228 269
Прочая реализация	20 433	0,00	20 433
тех.присоединения	103 376	0,00	103 376
Итого	3 207 252	1 203 345	4 410 597

Для целей формирования обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, при этом коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.



В строке 1260 бухгалтерской отчетности "Прочие активы" указаны расходы будущих периодов на страхование.

В строке 1450 бухгалтерской отчетности "Прочие обязательства" указана сумма обязательств по бюджетным инвестициям:

- Договор № 4 А от 12.04.2019 (строительство сетей водоотведения) в сумме 178 230 тыс.руб. Срок ввода объекта 2023 год.

3.1.2. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2020 г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	7 592
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	7 340 701
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,00103

Корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не производилась.

АО «Салехардэнерго» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно в пояснениях раскрывает только базовую прибыль (убыток) на акцию, необходимость расчета разводненной прибыли на акцию в пояснениях к отчету о финансовых результатах отсутствует.

3.2. Информация о внеоборотных активах

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 40 000,00 (сто тысяч) руб. и более.

Сведения о методах оценки основных средств

Наименование объекта учета	Характеристика метода учета	Момент отражения операции в учете
Основные средства (принятые к учету)	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретении, сооружение объекта	Дата принятия к учету
Начисление амортизации	По линейному методу	Последний день месяца
	Восстановительная стоимость – стоимость основного средства после переоценки	Дата переоценки
	Остаточная стоимость – первоначальная (восстановительная) стоимость минус начисленная амортизация по основному средству	Дата принятия к учету

Приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. За 2021 год основные средства, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - отсутствуют.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

В целях налогового учета объектов основных средств применяются правила, установленные ст.256 НК РФ.

Не начисляется амортизация по земельным участкам, объектам жилфонда и благоустройства.

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. Объект переводится в состав ОС после завершения капитальных вложений и оформления первичных документов. Государственная регистрация права (по недвижимости) и фактическая эксплуатация (ее отсутствие) не влияют на принятие объекта к учету.

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость таких объектов составляет 519 505 тыс.руб.

3.3. Информация о запасах

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках операционного цикла организации (или используемые не дольше 12 месяцев). Запасами, в частности, являются:

а) сырьё, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка (специальные принадлежности, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учёта основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям



иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретённые у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) объекты недвижимого имущества, приобретённые или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершённого производства и готовой продукции включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Предоплата не входит в состав затрат. В фактическую себестоимость входят:

– величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

– связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

– иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Справедливая стоимость – оценка, основанная на рыночных данных. Справедливая стоимость не корректируется на затраты по сделке за исключением транспортных. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесённые на выполнение работ, оказание услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин: а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретённые, созданные организацией в рамках обычного операционного цикла; б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесённых в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением



материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Для целей бухгалтерского учёта превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаки обесценения: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создаётся резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Сумма резерва под обесценение рассчитывается по формуле: Резерв под обесценение = Фактическая себестоимость запасов - Чистая стоимость продажи запасов.

Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчётного периода, в котором произошло обесценение. Сумма резерва признаётся прочим расходом.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продаёт их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчётную дату.

3.4. Информация о финансовых вложениях

Предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, способ оценки которых определен по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочные финансовые вложения АО «Салехардэнерго» составили 147 180 тыс. руб.



3.5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, оценочных значениях

В обществе создаются следующие виды резервов: под снижение стоимости материальных ценностей; по сомнительным долгам; предстоящих расходов на оплату отпусков. В целях налогового учета не учитываются в составе налогооблагаемой базы по налогу на прибыль суммы резервов под снижение стоимости материальных ценностей, а сумма резерва по сомнительным долгам признается в пределах 10 процентов от выручки за указанный налоговый период, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ. Если резерв исчисляется в течение налогового периода по итогам отчетных периодов, его сумма не должна превышать большую из величин: 10 процентов от выручки за предыдущий налоговый период или 10 процентов от выручки за текущий налоговый период.

3.5.1. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ввиду обоснованности величины балансовой стоимости материально-производственных запасов при наличии признаков снижения их текущей рыночной стоимости. Резерв образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. На 31.12.2020 года по итогам работы комиссии был определен резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 1 729 тыс. руб.

3.5.2. Резерв по сомнительным долгам

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2021 года был создан резерв сомнительных долгов, его размер составил 295 766 тыс. руб.

3.5.3. Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков создается в целях равномерного распределения по месяцам предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Планируемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества отпускных дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчет при определении отпускных сумм. По итогам работы инвентаризационной комиссии, исходя из количества неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2021 года определен резерв на оплату отпусков в сумме 200 481 тыс. руб.

3.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Расчет налога на прибыль производится затратным методом метод отсрочки АО на счетах бухгалтерского учета в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Ставки по налогу на прибыль не менялись и составили 20%.

Сумма погашения отложенного налогового актива за 2021 год в результате получения прибыли составляет 10 178 тыс. руб.

В 2021 году АО в бухгалтерском учете получена прибыль до налогообложения в сумме 49 948 тыс. руб., в налоговом учете получена прибыль в сумме 101 782 тыс. руб. Налог на прибыль к уплате в бюджет составил 10 178 тыс.руб.

По итогам 2021 года получен Условный Расход по налогу на прибыль в сумме 9 990 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2021 год составил 10 171 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход за 2021 год составил 1 455 тыс. руб.

Временные разницы, которые повлияли на уменьшение (увеличение) условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2021 год составляют - 8 528 тыс.руб. Сформировались из-за разницы между бухгалтерским и налоговым учетами при формировании расходов Общества в частности по амортизации, связанной с разными в бухгалтерской и налоговом учетах СПИ основных средств.

3.7. Сведения о связанных сторонах

Учредителем (акционером) АО «Салехардэнерго» является муниципальное образование город Салехард в лице управления имущественных отношений Администрации города Салехарда. Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью АО осуществляется Советом директоров АО. Состав членов Совета директоров указаны в I главе настоящих пояснений.

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 в составе основного управленческого персонала организации учитывается генеральный директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (тыс.руб.):

Период	Оплата труда	Ежегодный отпуск	НДФЛ	Страховые взносы	Итого
Отчетный период 2021 год	39 710	7 748	6 432	14 332	68 222
Плановый период 2022 года	42 053	8 205	6 811	15 178	72 247

Долгосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу отсутствуют.

3.8. Информация о событиях после отчетной даты.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски



ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Так как у Общества отсутствуют кредитные обязательства, то увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% не создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию долговых обязательств.

Валютный риск

Возрос риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Однако данный риск нивелируется Обществом путем поиска аналогов оборудования российских производителей.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты не произошло.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния кредитного риска, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом отгрузок продукции Общества на внешние рынки.



Риски удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) как из-за изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, отсутствуют, так как Общество ищет аналоги оборудования российского производителя (на 90% эта задача на сегодняшний день выполнена).

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (товаров, услуг), соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.9. Информация по отчетным сегментам

С 01 сентября 2018 года Салехардский энергоузел присоединен к Единой энергетической системе. Распоряжением Правительства РФ от 29.08.2018 года №1804-р, электрические станции ТЭС-14 и ГТЭС отнесены к генерирующим объектам, мощность которых поставляется в вынужденном режиме в целях обеспечения надежного электроснабжения потребителей города Салехард. В результате АО "Салехардэнерго" в 2021 году вырабатывало электроэнергию для следующих территорий РФ: Москва, Липецкая обл., Тульская обл., Воронежская обл., Орловская обл., Калужская обл., Смоленская обл., Курская обл., Ивановская обл., Ярославская обл., Владимирская обл., Белгородская обл., Костромская обл.,

Тверская обл., Рязанская обл., Тамбовская обл., Брянская обл., Санкт-Петербург, Новгородская обл., Мурманская обл., Вологодская обл., республика Карелия, Волгоградская обл., Псковская обл., Ленинградская обл., Архангельская обл., Кабардино-Балкарская республика, Карачаево-Черкесская республика, республика Северная Осетия - Алания, Ставропольский край, республика Дагестан, Чеченская республика, Свердловская обл., Ханты-Мансийский автономный округ, Тюменская обл., Курганская обл., Челябинская обл., Краснодарский край, Астраханская обл., Ростовская обл., Волгоградская обл., Республика Крым, Республика Калмыкия, Кемеровская обл., Новосибирская обл., Томская обл., Омская обл., Красноярский край, республика Мордовия, Чувашская республика, Самарская обл., Ульяновская обл., Республика Башкортостан, Пензенская обл., Нижегородская обл., Пермский край, Удмуртская республика, республика Татарстан, Саратовская обл., республика Марий Эл, Кировская обл.

Доходы от реализации электроэнергии:

- в Центральном Федеральном Округе составили 424 656 тыс. руб., что составило 21,63% от реализации электроэнергии за 2021 год, и 8,40% от реализации услуг всех основных видов деятельности.

- в Приволжском Федеральном Округе составили 97 466 тыс. руб., что составило 1,93%% от реализации электроэнергии за 2021 год, и 2,63% от реализации услуг всех основных видов деятельности.

Реализация электроэнергии в иные регионы составляет менее 10%, следовательно, в соответствии с ПБУ 12/2010 раскрытию не подлежит. Информация о сумме выручки по видам деятельности представлена в п.3.1.1. настоящих пояснений.

Сведения об основных видах деятельности осуществляемые в текущем году изложены в I главе настоящих пояснений.

3.10. Корректировки и прочие изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся к предыдущему периоду.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности корректировки и прочие изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся к предыдущему периоду отсутствуют.

3.11. Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- краткосрочные (не более трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

С целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 к текущим, инвестиционным, финансовым денежным потокам относятся все виды денежных потоков закрепленные в ПБУ 23/2011, в том числе к текущим относятся прочие поступления (возврат подотчетных сумм,

гос. пошлины, возврат алиментов, материальная помощь, полученные штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договора); прочие выплаты и перечисления (материальная помощь, ущербы, штрафы, членские и профсоюзные взносы, услуги банка).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

С целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто отражаются денежные потоки, поименованные в п. п. 14 и 15 ПБУ 23/2011. Возвраты денежных средств отражаются по соответствующим строкам поступлений и расходования денежных потоков со знаком «минус».

В отчете о движении денежных средств в строке 4319 указаны поступления бюджетных инвестиций за 2021 год в сумме 16 897 тыс. руб. по договору № 4 А от 12.04.2019 (строительство сетей водоотведения). С целью сопоставимости данных по этой же строке отражены бюджетные инвестиции за 2020 год, которые в бухгалтерской отчетности 2020 года отражались в строке 4215 отчета о движении денежных средств.

3.12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

3.12.1. Финансовые риски

3.12.1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в



частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет депозитные вклады. При этом процентная ставка по условиям депозитных соглашений фиксированная.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг приемлемых условий для депозитных вкладов кредитных организаций.

Валютный риск

Общество около 100 % своей продукции реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение сырья и полуфабрикатов для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте, не превышает 1%, Получение заемных средств не требуется. Депозитные вклады также осуществляется в рублях

Существует риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Однако данный риск нивелируется Обществом путем поиска аналогов российских производителей.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.12.1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Снижение влияния указанного риска осуществляется с использованием инструментов факторинга.



Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

3.12.1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Риск, связанный с неоплатой или частичной оплатой абонентов за коммунальные услуги

С учетом динамики дебиторской задолженности Общество оценивает данный риск как высокий. В качестве мер по сокращению последствий такого риска Обществом реализуется программа по работе с дебиторской задолженностью, проводится регулярный анализ дебиторской задолженности.

Риск банкротства предприятий дебиторов, списания безнадежной к взысканию дебиторской задолженности.

Риск ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств для расчетов с кредиторами в установленные законом или договором сроки. Риск недостаточной ликвидности может проявиться в начислении штрафов и пени от контрагентов за нарушение сроков расчетов, а также в возникновении риска банкротства Общества вследствие невозможности исполнить обязательства в установленные сроки. В финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствует риск недостаточной ликвидности. С целью минимизации данного риска в будущих периодах Обществом установлен жесткий контроль за поступлением и расходованием денежных средств, а также принимаются меры по повышению собираемости дебиторской задолженности.

3.12.1.4. Отраслевые риски.

Государственное регулирование тарифов на коммунальные услуги.

Деятельность Общества по коммунальным услугам является регулируемой. В условиях законодательного ограничения предельного индекса роста тарифов вероятным является установление тарифов ниже экономически обоснованного уровня. Вероятность наступления такого риска оценивается Обществом как очень высокая. В качестве мер по сокращению последствий такого риска Обществом рассматривается контроль за расходами подразделений.

3.12.1.5. Операционные риски.

К операционным рискам относятся возможные последствия текущей операционной деятельности Общества, наиболее существенными из которых являются:



Объемы производства услуг АО "Салехардэнерго" в разрезе видов имеют как положительную так и отрицательную динамику. Но в целом за отчетный период наблюдается увеличение объемов реализации. Указанный риск Общество оценивает как незначительный.

Риски, связанные с изменением закупочных цен на сырье и материалы.

Значительную часть расходов Общество несет на закупку ГСМ, ТМЦ для производственной деятельности, ремонты. Также часть себестоимости услуг АО «Салехардэнерго» составляет электроэнергия, цены на которую подвержены колебаниям.

В целях минимизации влияния данных факторов на текущую деятельность Обществом проводятся мероприятия по повышению энергоэффективности оборудования и сокращению потребления электроэнергии. Также с целью сокращения расходов на операционную деятельность в Обществе разработана и действует система организации закупочных процедур. Соблюдается система контроля расходов на текущую и инвестиционную деятельность.

3.12.1.6. Производственно-технические риски.

Риск возникновения аварийных ситуаций на водопроводных сетях и насосных станциях.

Риск возникновения аварийных ситуаций на сетях и станциях связан с возможностью выхода из строя оборудования вследствие его физического износа или нарушения энергоснабжения по независящим от Общества причинам. Следствием является нарушение бесперебойного обеспечения коммунальными услугами потребителей. С учетом фактического износа сетей и оборудования данный риск оценивается Обществом как не значительный.

С целью минимизации риска и предупреждения аварий Обществом производятся работы по текущему и капитальному ремонту сетей и станций.

3.12.2. Правовые риски

3.12.2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешних рынках.

3.12.2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и

штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с тем, что деятельность Общества на внешних рынках отсутствует.

3.12.2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества сырье в основном приобретается у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказывать влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом отгрузок продукции Общества на внешние рынки.

3.12.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ухудшению условий депозитных вкладов в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность



стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

3.12.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

3.12.5. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

3.13. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность АО "Салехардэнерго" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Между тем на отчетную дату стоимость чистых активов оказалась меньше уставного капитала АО "Салехардэнерго".

Состояние чистых активов

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершающихся финансовых года, включая отчетный год, представлены в составе бухгалтерской отчетности "Расчет стоимости чистых активов".

Причины и факторы, которые привели к снижению чистых активов, связаны с изменением следующих показателей статей бухгалтерской отчетности:



1) в ходе судебных разбирательств по решению МИФНС России по КН ЯНАО на основании итогов выездной налоговой проверки АО "Салехардэнерго" за период с 2014 по 2016 годы вынесено судебное решение апелляционной инстанции и оплачена задолженность по налогам, как следствие снижение статьи баланса денежные средства и денежные эквиваленты;

2) увеличение прочих долгосрочных обязательств (продолжаются мероприятия по реализации соглашения № 4 А от 12.04.2019 по бюджетным инвестициям);

3) снижение стоимости дебиторской задолженности (связано ростом сомнительной задолженности, как следствие созданием резерва по сомнительным долгам, который влияет на уровень дебиторской задолженности);

4) уменьшение стоимости основных средств (начисление амортизации);

Несмотря на причины и факторы, которые привели к снижению чистых активов, наблюдается положительное изменение следующих показателей статей бухгалтерской отчетности:

1) увеличение стоимости запасов;

2) увеличение финансовых вложений;

3) снижение кредиторской задолженности (за счет определения выручки по технологическим присоединениям, как следствие зачета авансов полученных и снижения их размера);

4) уменьшение прочих краткосрочных обязательств (выпущены акции в соответствии с условиями договора № 170 А от 27.06.2017 года на реконструкцию КОС-14000 по бюджетным инвестициям);

Перечень мер по приведению стоимости чистых активов АО "Салехардэнерго" в соответствие с размером уставного капитала:

1. Капитализация Общества посредством осуществления технологических присоединений к инженерным сетям.

2. Сокращение расходов без источника финансирования в том числе:

- Вывод из эксплуатации (ликвидация) ДЭС-2;

- Получение источника финансирования на содержание ДЭС-1;

- Обращение в ФАС России по вопросу внесения изменений в п.125 постановления Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172 с целью установления платы за мощность для ТЭС-14 и ГТЭС АО «Салехардэнерго» с применением уровня целевой инфляции, методом экономически обоснованных расходов;

- Снижение расходов, не учитываемых при формировании налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, таких как благотворительная помощь, штрафы, пени и иные налоговые санкции, прочие не принимаемые расходы.

3. Снижение издержек в том числе:

- Снижение уровня сверхнормативных потерь;

- Нормирование запасов на складах;

- Снижение расходов на топливо (соблюдение нормативов удельного расхода на топливо);



- Установка приборов учета на объектах АО «Салехардэнерго» снижение затрат на коммунальные ресурсы для собственного потребления;

- Ликвидация неликвидных ТМЦ и ОС экономически выгодным способом (реализация).

4. Рассмотрение Советом директоров вопроса об уменьшении уставного капитала общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, путем уменьшения номинальной стоимости акций.

5. Перезаключены все договора на реализацию коммунальных услуг сроком действия на 2022 год. Продолжается реализация электрической энергии на оптовом рынке.

6. В 2022 году планируется реализация мероприятий инвестиционных программ по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению.

7. Заключено соглашение о предоставлении субсидии из окружного бюджета в 2022 году в целях компенсации выпадающих доходов, возникающих в связи с применением при расчетах льготных тарифов ..." в сумме 1 165 431 тыс.руб.

8. Контроль за уровнем чистых активов (инвентаризация стоимости чистых активов, выявление факторов и причин, влияющих на снижение стоимости чистых активов, инвентаризация имущества, оценка достоверности стоимости основных средств, инвентаризация дебиторской задолженности, увеличение чистых активов за счет формирования добавочного и резервного капиталов).

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный
директор

Ю.Ф. Стратий

Главный
бухгалтер

Е.Г. Мирун

«31» марта 2022 г.

