

Исх. № 68 от 10.04.2023 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Салехардэнерго»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой 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 2022 года, Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2022 года и Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2022 года, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Салехардэнерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

#### **Важные обстоятельства**

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Салехардэнерго» является исправленной отчетностью и заменяет первоначально представленную в налоговую инспекцию годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Информация об этом изложена в пункте 3.6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

#### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация, полученная на дату настоящего аудиторского заключения, представляет собой информацию, содержащуюся в полученном отчете исполнительного органа 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, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой 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 в отношении прочей информации, полученной до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

### **Ответственность руководства аудируемого лица и членов совета директоров 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.

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

Мы также предоставляем членам совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

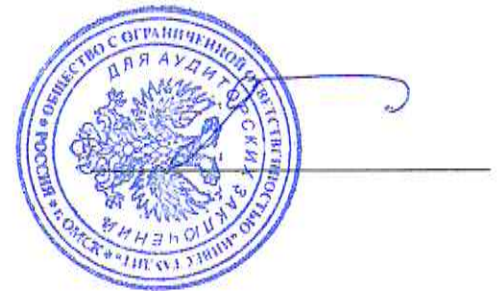
ОРНЗ 11806011360

Амелин Олег Александрович

Генеральный директор аудиторской организации

ООО «Инвестаудит»

ОРНЗ 22006086761



10 апреля 2023 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация <u>Акционерное общество "Салехардэнерго"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		0710001		
Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</u>	ИНН	по ОКВЭД 2	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / муниципальная собственность</u>	по ОКПОФ / ОКФС	по ОКЕИ	47196594		
Единица измерения: в тыс. рублей			8901030855		
Местонахождение (адрес)			35.30		
			12267	14	
			384		

**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

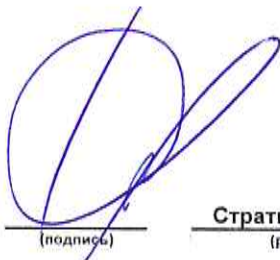
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	7 170 055	6 050 017	6 054 370
	в том числе:				
2.1.	Основные средства в организации	11501	6 241 012	5 265 070	5 331 395
2.2.	Оборудование к установке	11502	57 722	50 568	28 930
2.2.	Строительство объектов основных средств	11503	709 692	567 383	593 571
ПЗ.10	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	11504	93 394	63 994	97 926
ПЗ.10	Материальные ценности, приобретенные для использования в процессе создания ОС	11505	68 235	103 002	2 548
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
ПЗ.6	Отложенные налоговые активы	1180	78 417	82 304	83 961
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>7 248 472</b>	<b>6 132 321</b>	<b>6 138 331</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	352 425	338 028	368 177
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 060	45	42
5	Дебиторская задолженность	1230	424 123	477 286	493 508
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22 538	147 180	106 609
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	970 387	783 896	863 058
	в том числе:				
	Касса организации	12501	444	437	1 117
	Расчетные счета	12502	130 943	60 158	95 941
	Прочие специальные счета	12503	839 000	723 301	766 000
ПЗ.1	Прочие оборотные активы	1260	2 413	1 992	1 598
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 772 946</b>	<b>1 748 127</b>	<b>1 832 992</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>9 021 418</b>	<b>7 880 748</b>	<b>7 971 323</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
П.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 340 701	7 340 701	7 070 701
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ПЗ.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	826 800	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(480 209)	(486 648)	(494 240)
	Итого по разделу III	1300	7 687 292	6 854 053	6 576 461
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
ПЗ.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 946	16 607	9 736
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	178 230	161 333
	Итого по разделу IV	1400	19 946	194 837	171 069
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	743 097	631 377	743 046
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	195 390	200 481	210 747
ПЗ.1	Прочие обязательства	1550	375 693	-	270 000
	Итого по разделу V	1500	1 314 180	831 858	1 223 793
	<b>БАЛАНС</b>	1700	9 021 418	7 880 748	7 971 323



Генеральный директор

  
(подпись)

Стратий Юрий Федорович

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

  
(подпись)

Мирун Елена Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
ПЗ.1	Выручка	2110	4 394 007	4 410 597
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21101	1 361 272	1 300 916
	от продажи мощности	21102	328 299	326 986
	по отпущенной электроэнергии в децентрализованной зоне	21103	21 506	20 948
	по отпущенной теплотенергии	21104	1 634 402	1 683 487
	от продажи теплоносителя	21105	89 281	94 587
	по холодному водоснабжению	21106	387 301	415 385
	по подвозу питьевой воды	21107	76 500	71 234
	по отводу сточных вод (коллектор)	21108	140 296	144 976
	по очистке стоков	21109	263 358	228 269
	по реализации прочих услуг	21110	21 187	20 433
	по технологическому присоединению к инженерным сетям	21111	70 605	103 376
6	Себестоимость продаж	2120	(4 051 915)	(3 890 078)
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21201	(1 222 204)	(1 185 258)
	от продажи мощности	21202	(316 335)	(325 354)
	по отпущенной электроэнергии в децентрализованной зоне	21203	(17 855)	(22 971)
	по отпущенной теплотенергии	21204	(1 533 606)	(1 460 162)
	от продажи теплоносителя	21205	(84 776)	(94 706)
	по холодному водоснабжению	21206	(359 355)	(331 445)
	по подвозу питьевой воды	21207	(59 776)	(53 371)
	по отводу сточных вод (коллектор)	21208	(187 154)	(166 330)
	по очистке стоков	21209	(249 024)	(229 544)
	по реализации прочих услуг	21210	(19 286)	(19 182)
	по технологическому присоединению к инженерным сетям	21211	(2 544)	(1 755)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	342 092	520 519
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(396 981)	(361 426)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(54 889)	159 093
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	82 284	54 831
	Проценты к уплате	2330	(413)	(10)
	Прочие доходы	2340	552 173	349 189
	Прочие расходы	2350	(559 703)	(513 155)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 452	49 948
ПЗ.6	Налог на прибыль	2410	(13 134)	(18 706)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 908)	(10 178)
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 226)	(8 528)
	Прочее	2460	(121)	(23 650)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 439	27 892



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
П3.2	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	826 800	-
	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	833 239	7 592
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Генеральный директор

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Стратий Юрий Федорович



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Мирун Елена Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
47196594		
8901030855		
35.30		
12267	14	
384		

Организация Акционерное общество "Салехардэнерго" Форма по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха ИНН \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Непубличные акционерные общества / собственность \_\_\_\_\_ по ОКФС / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	7 070 701	-	-	-	(494 240)	6 576 461
Увеличение капитала - всего:	3210	270 000	-	-	-	7 592	277 592
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 592	7 592
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	270 000	-	-	X	-	270 000
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	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 2021 г.	3200	7 340 701	-	-	-	(486 648)	6 854 053
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	826 800	-	6 439	833 239
в том числе:							
Чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 439	6 439
переоценка имущества	3312	X	X	826 800	X	-	826 800
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости 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 2022 г.	3300	7 340 701	-	826 800	-	(480 209)	7 687 292



111

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

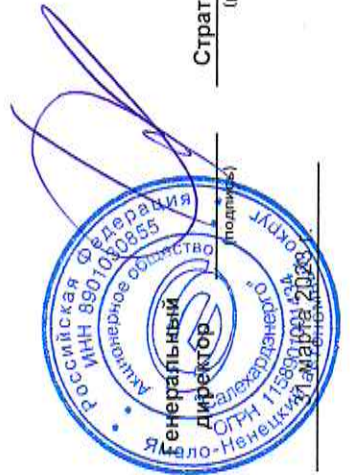
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	6 618 852	(19 211)	270 000	6 869 641
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(42 391)	26 803	-	(15 588)
после корректировок	3500	6 576 461	7 592	270 000	6 854 053
В том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	(451 849)	(19 211)	-	(471 060)
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(42 391)	26 803	-	(15 588)
после корректировок	3501	(494 240)	7 592	-	(486 648)
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	7 070 701	-	270 000	7 340 701
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7 070 701	-	270 000	7 340 701



1/39

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	7 687 292	6 854 053	6 576 461



**Стратий Юрий Федорович**  
(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**  
(подпись)

**Мирун Елена Геннадьевна**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 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

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
47196594		
8901030855		
35.30		
12267	14	
384		

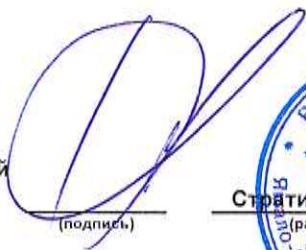
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 786 762	4 434 851
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 331 938	3 057 408
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	102 150	134 756
от перепродажи финансовых вложений	4113	12 525	6 474
субсидии	4114	1 221 525	1 156 389
прочие поступления	4119	118 624	79 824
Платежи - всего	4120	(4 248 703)	(4 062 366)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 260 241)	(2 096 308)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 833 531)	(1 738 371)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(16 252)	(61 853)
прочие платежи	4129	(138 679)	(165 834)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	538 059	372 485
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	131 416	125 719
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 237	8 754
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	124 225	109 090
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 954	7 875
бюджетные инвестиции	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(680 447)	(594 263)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(680 447)	(444 263)
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)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(549 031)	(468 544)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	197 463	16 897
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	197 463	16 897
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	197 463	16 897
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	186 491	(79 162)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	783 896	863 058
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	970 387	783 896
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Генеральный директор

  
(подпись)

Стратий Юрий Федорович



(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Мирун Елена Геннадьевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**АО "Салехардэнерго"**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу**

**и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)**

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	5120	5121	-	-	-	-	-	-
Всего								
в том числе:								





## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	5130	5131	-	-	-	-	-	-
Всего								
в том числе:								

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода											
			На начало года		Поступило	Выбыло		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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



177

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	



(подпись)

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

31 марта 2023 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 2022 г.	8 654 599	(3 389 529)	698 976	22 882	(546 977)	-	(346 904)	1 173 704	8 980 932	(2 739 920)			
	5210	за 2021 г.	8 178 412	(2 847 017)	489 550	5 353	(547 865)	-	-	-	8 654 599	(3 389 529)			
Здания	5201	за 2022 г.	2 526 526	(904 868)	72 862	6 279	(133 062)	-	(169 319)	181 139	2 423 065	(850 512)			
	5211	за 2021 г.	2 475 302	(772 539)	61 153	2 515	(134 844)	-	-	-	2 526 526	(904 868)			
Сооружения	5202	за 2022 г.	3 791 908	(1 689 055)	308 548	14 994	(242 493)	-	(177 585)	992 565	3 905 745	(923 989)			
	5212	за 2021 г.	3 512 171	(1 414 141)	280 120	122	(275 036)	-	-	-	3 791 908	(1 689 055)			
Машины и оборудование(кроме офисного)	5203	за 2022 г.	1 341 605	(732 390)	302 282	1 462	(154 437)	-	-	-	1 642 425	(885 365)			
	5213	за 2021 г.	1 214 857	(613 422)	129 221	2 473	(121 441)	-	-	-	1 341 605	(732 390)			
Офисное оборудование	5204	за 2022 г.	15 237	(11 063)	1 024	98	(2 407)	-	-	-	16 163	(13 372)			
	5214	за 2021 г.	14 477	(7 455)	856	96	(3 704)	-	-	-	15 237	(11 063)			
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	103 800	(48 004)	13 028	-	(13 339)	-	-	-	116 828	(61 343)			
	5215	за 2021 г.	86 211	(36 272)	17 589	-	(11 732)	-	-	-	103 800	(48 004)			
Земельные участки	5206	за 2022 г.	866 539	-	-	-	-	-	-	-	866 539	-			
	5216	за 2021 г.	866 539	-	-	-	-	-	-	-	866 539	-			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022 г.	8 984	(4 149)	1 232	49	(1 239)	-	-	-	10 167	(5 339)			
	5217	за 2021 г.	8 500	(3 112)	611	71	(1 108)	-	-	-	8 984	(4 149)			
Передаточные устройства	5208	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5218	за 2021 г.	355	(76)	-	76	-	-	-	-	-	-			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5231	за 2021 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 2022 г.	617 951	848 439	-	(698 976)	767 414
в том числе:	5250	за 2021 г.	622 501	485 000	-	(489 550)	617 951
Здания	5241	за 2022 г.	385 351	53 087	-	(73 922)	364 516
	5251	за 2021 г.	357 442	89 062	-	(61 153)	385 351
Сооружения	5242	за 2022 г.	196 494	619 275	-	(517 215)	298 554
	5252	за 2021 г.	258 299	218 315	-	(280 120)	196 494
Машины и оборудование(кроме офисного)	5243	за 2022 г.	4 011	147 659	-	(92 710)	58 960
	5253	за 2021 г.	4 242	128 990	-	(129 221)	4 011
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2022 г.	20 995	11 904	-	(1 077)	31 822
	5254	за 2021 г.	522	21 084	-	(611)	20 995
Транспортные средства	5245	за 2022 г.	11 100	13 028	-	(13 028)	11 100
	5255	за 2021 г.	1 996	26 693	-	(17 589)	11 100
Офисное оборудование	5246	за 2022 г.	-	3 486	-	(1 024)	2 462
	5256	за 2021 г.	-	856	-	(856)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 192 605	-	175 000	-
в том числе:					
Здания	5261	66 918	-	42 184	-
Сооружения	5262	1 034 438	-	125 511	-
машины и оборудование	5263	91 248	-	7 305	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 149 904	2 133 416	2 068 688
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	943 766	453 497	377 834
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	-	-	-



Стратий Юрий  
Федорович  
Директор  
(подпись)

Главный бухгалтер  
(подпись)

Мирун Елена  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

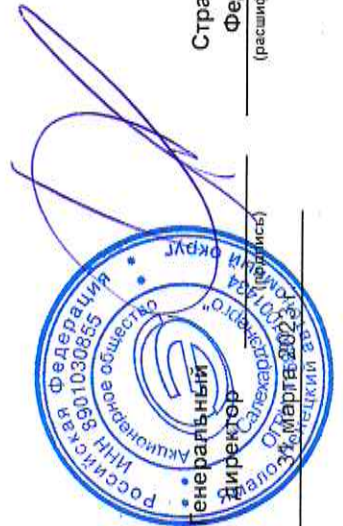
#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		в том числе:		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)			
		за 2022 г.	за 2021 г.	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	147 180	-	(124 642)	-	-	-	22 538
	5315	за 2021 г.	106 609	-	(100 339)	140 910	-	-	147 180
в том числе:									
Приобретенные права требования	5306	за 2022 г.	6 270	-	(417)	-	-	-	5 853
	5316	за 2021 г.	6 609	-	(339)	-	-	-	6 270
Предоставленные займы	5307	за 2022 г.	40 910	-	(24 225)	-	-	-	16 685
	5317	за 2021 г.	-	-	-	40 910	-	-	40 910
Депозиты	5308	за 2022 г.	100 000	-	(100 000)	-	-	-	-
	5318	за 2021 г.	100 000	-	(100 000)	100 000	-	-	100 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	147 180	-	(124 642)	-	-	-	22 538
	5310	за 2021 г.	106 609	-	(100 339)	140 910	-	-	147 180



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Стратий Юрий  
Федорович  
(расшифровка подписи)

Мирун Елена  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**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 (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	339 374	(1 346)	338 028	4 491 763	(4 478 514)	1 162	(14)		352 623	(198)	352 425	
	5420	за 2021 г.	369 906	(1 729)	368 177	4 284 432	(4 314 964)	395	(12)		339 374	(1 346)	338 028	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	335 899	(1 346)	334 553	685 143	(15 307)	1 162	(14)	(654 290)	351 445	(198)	351 247	
Готовая продукция	5421	за 2021 г.	368 958	(1 729)	367 229	662 714	(59 304)	395	(12)	(636 469)	335 899	(1 346)	334 553	
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	2 257	-	2 257	11 690	(13 936)	-	-	-	11	-	11	
	5423	за 2021 г.	122	-	122	5 879	(3 744)	-	-	-	2 257	-	2 257	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	3 794 606	(4 448 886)	-	-	654 290	-	-	-	
	5425	за 2021 г.	-	-	-	3 615 035	(4 251 504)	-	-	636 469	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5507	за 2022 г.	1 218	-	1 218	324	(375)	-	-	-	1 167	-	1 167	
	5527	за 2021 г.	826	-	826	804	(412)	-	-	-	1 218	-	1 218	





**4.2. Запасы в залоге**

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



Генеральный директор  
Стратий Юрий Федорович  
(подпись)

31 марта 2023 г.

Главный бухгалтер

Мирун Елена Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

(подпись)

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					вбыло					перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	изменение резерва											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	707 890	(230 604)	555 255	486 615	7 358	7 563	(632 764)	(3 304)	(2 324)	30 526	-	-	-	-	-	-	-	634 640	(210 517)
	5530	за 2021 г.	559 403	(65 895)	641 275	534 151	8 947	8 947	(488 842)	(4 724)	(4 607)	(148 068)	-	-	-	-	-	-	-	707 890	(230 604)
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	587 018	(204 184)	486 615	534 151	7 358	7 358	(531 285)	(2 324)	(2 324)	30 526	-	-	-	-	-	-	-	547 382	(173 658)
	5531	за 2021 г.	509 304	(56 116)	534 151	534 151	8 947	8 947	(460 777)	(4 607)	(4 607)	(148 068)	-	-	-	-	-	-	-	587 018	(204 184)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	29 026	(10 177)	34 874	34 874	-	-	(20 471)	(10)	(9 076)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 419	(19 253)
	5532	за 2021 г.	22 544	(6 566)	33 894	33 894	-	-	(27 340)	(72)	(3 611)	-	-	-	-	-	-	-	-	29 026	(10 177)
Прочая	5513	за 2022 г.	86 479	(16 243)	33 400	33 400	205	205	(75 641)	(970)	(1 363)	(1 363)	-	-	-	-	-	-	-	43 473	(17 606)
	5533	за 2021 г.	26 885	(3 213)	67 863	67 863	1 831	1 831	(10 055)	(45)	(13 030)	(13 030)	-	-	-	-	-	-	-	86 479	(16 243)
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2022 г.	43	-	38	43	-	-	(43)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	5534	за 2021 г.	57	-	43	43	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
расчеты по социальному страхованию	5515	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам	5516	за 2022 г.	5 324	-	328	328	-	-	(5 324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328	-
	5536	за 2021 г.	612	-	5 324	5 324	-	-	(612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 324	-
Итого	5500	за 2022 г.	707 890	(230 604)	555 255	486 615	7 563	7 563	(632 764)	(3 304)	(2 324)	20 087	-	-	-	-	-	-	-	634 640	(210 517)
	5520	за 2021 г.	559 403	(65 895)	641 275	641 275	10 778	10 778	(488 842)	(4 724)	(4 724)	(164 709)	-	-	-	-	-	-	-	707 890	(230 604)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	269 276	58 759	285 958	55 354	245 456	179 561
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	231 931	58 273	254 424	50 240	234 090	177 974
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	19 365	112	12 352	2 175	7 694	1 128
прочая	5543	17 980	374	19 182	2 939	3 672	459
	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 долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	631 377	669 900	1 272	(558 600)	(852)	-	-	-	743 087
в том числе:	5580	за 2021 г.	743 046	423 641	1 355	(536 294)	(371)	-	-	-	631 377
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	248 728	240 709	1 272	(245 927)	-	-	-	-	244 782
	5581	за 2021 г.	219 164	242 608	1 255	(214 290)	(9)	-	-	-	248 728
авансы полученные	5562	за 2022 г.	210 322	225 597	-	(130 499)	(852)	-	-	-	304 568
	5582	за 2021 г.	321 752	29 447	-	(140 515)	(362)	-	-	-	210 322
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	125 575	113 530	-	(109 987)	-	-	-	-	129 118
	5583	за 2021 г.	154 860	83 184	-	(112 469)	-	-	-	-	125 575
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	46 752	90 064	-	(72 187)	-	-	-	-	64 629
	5586	за 2021 г.	47 270	66 402	100	(69 020)	-	-	-	-	46 752
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	631 377	669 900	1 272	(558 600)	(852)	-	-	-	743 087
	5570	за 2021 г.	743 046	423 641	1 355	(536 294)	(371)	-	-	-	631 377



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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



Стратий Юрий  
Федорович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)

Мирун Елена  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	657 383	637 369
Расходы на оплату труда	5620	1 415 229	1 335 052
Отчисления на социальные нужды	5630	406 439	384 026
Амортизация	5640	414 645	407 465
Прочие затраты	5650	1 555 200	1 487 592
Итого по элементам	5660	4 448 896	4 251 504
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	4 448 896	4 251 504



Стратий Юрий  
Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Мирун Елена  
Геннадьевна

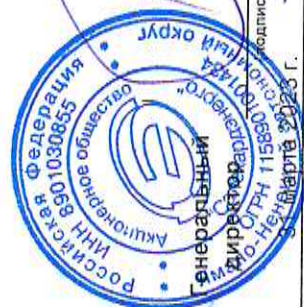
(расшифровка подписи)

(подпись)

14 февраля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	200 481	301 746	(306 837)	-	195 390
в том числе:						
Резерв отпусков 2022	5701	200 481	301 746	(306 837)	-	195 390
Резерв отпусков 2021	5702	210 747	272 604	(282 870)	-	200 481



Стратий Юрий Федорович  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

Мирун Елена Геннадьевна  
(расшифровка подписи)



# 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](mailto:secret@slenergo.ru), [secret@slenergo.com](mailto:secret@slenergo.com)  
<http://www.slenergo.ru>, ОГРН 1158901001434, ИНН/КПП 8901030855/890101001,

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых  
результатах за 2022 год

Акционерного общества  
«САЛЕХАРДЭНЕРГО»



## Содержание

I	Сведения об обществе.....	3
II	Информация об изменениях в учетной политике .....	6
III	Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности ....	7





Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности 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 2022 год составила 1 311 человек. Списочная численность на 31.12.2022 года составляет 1 333 человека.

Органы управления и контроля АО «Салехардэнерго»:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2022 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 2022 году:

На основании решения единственного акционера акционерного общества "Салехардэнерго" от 29.06.2021 № 12 с 30.06.2021 года по 22.06.2022 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.

На основании решения единственного акционера акционерного общества "Салехардэнерго" от 23.06.2022 № 15 с 23.06.2022 года:

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

- Барышников А.В. - заместитель Главы Администрации города Салехард.

- Уфимцева Е.В. - начальник департамента финансов Администрации города Салехард.

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



- Рыбакова Е.М. - начальник юридического управления Администрации города Салехарда.

- Кучер С.В. - начальник управления жилищно-коммунального хозяйства Администрации города Салехарда.

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

Дочерних и зависимых обществ АО не имеет.

Уставный капитал Общества зарегистрирован в размере 7 340 701 000 (семь миллиардов семьдесят миллионов семьсот одна тысяча) рублей 00 копеек и состоит из номинальной стоимости акций. Обществом размещено обыкновенных именных акций - 7 340 701 (семь миллионов семьдесят тысяч семьсот одна) штука, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек каждая.

16.05.2022 года на заседании Совета директоров акционерного общества "Салехардэнерго" принято решение рекомендовать внеочередному общему собранию акционеров принять решение об увеличении уставного капитала АО "Салехардэнерго" путем размещения дополнительных обыкновенных акций АО "Салехардэнерго". 17.05.2022 принято решение № 13 единственного акционера акционерного общества "Салехардэнерго" об увеличении уставного капитала АО "Салехардэнерго" путем размещения дополнительных обыкновенных акций посредством закрытой подписки в количестве 1 300 000 штук по номинальной стоимости одной размещаемой дополнительной обыкновенной акции 1000 рублей, вид акций - акции обыкновенные, способ размещения - закрытая подписка. Обществом дополнительно выпущено обыкновенных акций - 1 300 000 (один миллион триста тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек каждая. По состоянию на 31.12.2022 года Уставный капитал остался без изменений и составил 7 340 701 000 рублей 00 копеек. Все акции выпущены в бездокументарной форме. Доля акций Общества, находящихся в собственности Муниципального образования город Салехард составляет 100 (сто) % акций.

При этом, для государственной регистрации изменений в устав путем увеличения уставного капитала на сумму предоставленного объема бюджетных инвестиций в силу части 2 статьи 12 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208 – ФЗ необходимо наличие зарегистрированного отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций, которому должны предшествовать следующие мероприятия.

Регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг, которая осуществлена Центральным Банком Российской Федерации 02 июня 2022 года в соответствии со ст. 19,20 Федерального закона от 24 апреля 1996 года № 39 – ФЗ и в соответствии с главой 5 Положения ЦБ РФ «О стандартах эмиссии ценных бумаг» от 19 декабря 2019 года № 706-П (Далее – Положение ЦБ), дополнительному выпуску присвоен регистрационный номер 1-01-50498-А-002D.



## II. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику АО «Салехардэнерго» в 2022 году:

2.1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.2. Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. С целью перехода на ФСБУ 6/2020 были рассмотрены элементы амортизации - фактов влияния перехода на правила ФСБУ 6/2020, подлежащих отражению в учете и отчетности, не было выявлено.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

По переоцененной стоимости учитываются группы ОС:

- Сети канализационные 18 713 м - Распоряжение №509 от 26.11.14г.
- Самотечный коллектор 14 677,3 м -Распоряжение №509 от 26.11.2014 г.
- Инж.обесп. квартала 26 сети ВС от магистрали к жилым домам, ул. Республики, Гаврюшина, Кирпичная
- Инж.обесп. квартала 26 сети ТС от магистрали к жилым домам, ул. Республики, Гаврюшина, Кирпичная
- Комплекс скважин, ул. Губкина, 23
- Сети водоснабжения котельной №11, ул. Подшибякина, 57
- Сети водоснабжения котельной №13, ул.Патрикеева, 15а
- Сети водоснабжения котельной №16, ул.Игарская, 27а
- Сети водоснабжения котельной №21, ул.Броднева, 40а
- Сети водоснабжения котельной №25, ул.Объездная, 28
- Сети водоснабжения котельной №33, ул. Деповская, 21
- Сети водоснабжения котельной №36, ул. Совхозная, 8а
- Сети водоснабжения котельной №5, ул. Комсомольская, 36а
- Сети водоснабжения котельной №8, ул. 3. Космодемьянской, 23а
- Сети водоснабжения узла регулирования №2 ул.Некрасова
- Сети теплоснабжения котельной №11, ул. Подшибякина, 57
- Сети теплоснабжения котельной №13, ул. Патрикеева, 15а
- Сети теплоснабжения котельной №16, ул. Игарская, 27а
- Сети теплоснабжения котельной №21, ул. Броднева, 40а
- Сети теплоснабжения котельной №25, ул.Объездная, 28



- Сети теплоснабжения котельной №30, ул.Ленина, 2
- Сети теплоснабжения котельной №33, ул.Деповская, 21
- Сети теплоснабжения котельной №36, ул. Совхозная, 8а
- Сети теплоснабжения котельной №5, ул.Комсомольская, 36а
- Сети теплоснабжения котельной №8, ул. З. Космодемьянской, 23а
- Сети теплоснабжения узла регулирования №2 ул. Некрасова
- Скважины
- ТВС (сети)
- Котельные
- Сети водоснабжения котельной №30, ул.Ленина, 2
- КНС (сети)
- Сети Теплоснабжения (ТС)
- Сети Водопроводные (ВС)

При проведении переоценки ОС сначала первоначальная стоимость объекта ОС уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается так, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта ОС.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года.

Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 10%.

2.3. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

### **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, мощность, тепловая энергия (в том числе горячее водоснабжение - компонент тепловая энергия на нагрев воды), теплоноситель, холодная вода (питьевая вода), подвоз воды (привозная вода), транспортировка сточных вод (коллектор), очистка сточных вод (слив ЖБО). В том числе доходы по субсидии в целях компенсации выпадающих доходов, возникающих в связи с применением при расчетах льготных тарифов. 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.

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 дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности. Суммы кредиторской и дебиторской 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 2022 год отсутствует.

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 отчете о финансовых результатах управленческие расходы выделяются в строке 2220.

В строке 1260 бухгалтерской отчетности "Прочие активы" указаны расходы будущих периодов на страхование в сумме 2 413 тыс.руб.

В строке 1550 бухгалтерской отчетности "Прочие обязательства" указана сумма обязательств по бюджетным инвестициям в оплату выпущенных акций 375 693 тыс.руб.

### 3.1.2. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2022 г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	6 439
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	8 640 701
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,000745

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

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства". Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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



Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Информация о переоценке ОС.

Дата проведения последней переоценки 31.12.2022.

Для переоценки ОС привлекался ООО "Е-Консалтинг".

Все расчеты и выводы в Заключении основываются на предположении о том, что АО «Салехардэнерго», будут являться действующим предприятием, т.к. Оценщик не располагает информацией о намерениях владельцев компании ликвидировать или изменить направление ее деятельности. В процессе подготовки Заключения Исполнитель исходил из достоверности данных, предоставленных Заказчиком и другими лицами, действовавшими по его поручению. Исполнитель не несет ответственности за достоверность установления юридических прав на оцениваемое имущество. Исходные данные, использованные Исполнителем при подготовке Заключения, были получены из надежных источников и считаются достоверными. Тем не менее, Исполнитель не может гарантировать их абсолютную точность, поэтому там, где это, возможно, делаются ссылки на источники информации. Исполнитель не несет ответственности за последствия неточностей в исходных данных и их влияние на результаты оценки. Исполнитель полагает, что менеджментом Заказчика были предоставлены сведения обо всех существенных договорах и соглашениях, заключенных по состоянию на дату оценки и имеющих отношение к АО «Салехардэнерго». При проведении тестирования предполагалось отсутствие каких-либо скрытых факторов, влияющих на стоимость оцениваемого имущества. На Исполнителя не возлагается обязанность обнаруживать подобные факторы, равно как и ответственность за их не обнаружение. Ни Заказчик, ни Исполнитель не могут использовать отдельные части Заключения в отрыве от остальных частей (включая приложения), в том числе в целях, отличных от указанных в Договоре между ними. От Исполнителя не требуется появляться в суде или свидетельствовать иным образом по поводу составленного Заключения или оцененного имущества, кроме как на основании отдельного договора с Заказчиком или официального вызова суда. Отдельные числовые данные использованы в Заключение после предварительного округления, даже если это



специально не оговорено. При этом Исполнитель имеет основания полагать, что подобное округление не оказывает существенного влияния на окончательный результат. В процессе оценки Исполнитель руководствовался перечнями активов, подготовленными АО «Салехардэнерго», в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Исполнитель не несет ответственности за признание активов и обязательств таковыми в соответствии с IFRS и IAS. В рамках Заключения не определялась справедливая стоимость отложенных налоговых активов и обязательств, возникающих вследствие разницы между справедливой стоимостью и налоговой базой идентифицируемых активов и обязательств компании, а также условных обязательств. Более частные допущения и ограничивающие условия приведены в соответствующих разделах Заключения и являются неотъемлемой его частью. Использовался Затратный подход для определения справедливой стоимости основных средств и Доходный подход для проведения теста на экономическое обесценение.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп ОС, рассчитанная исходя из их первоначальной стоимости без учета переоценки, на 31.12.2022 года составляет 2 495 273 тыс. руб.

Применялся способ проведения переоценки основных средств, при котором сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств.

В качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС или капитальных вложений получен доход в сумме 34 796 тыс.руб.

Информация об обесценении ОС и капитальных вложений, предусмотренная МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". На конец каждого отчетного периода определять, нет ли каких-либо признаков обесценения активов. Если имеется любой признак, определить в отношении актива возмещаемую сумму.

Некоторые признаки обесценения:

- в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация ведет свою деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;

- рыночные процентные ставки повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;

- балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;

- существуют признаки устаревания или физической порчи актива.

На 31.12.2022 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.



### 3.3. Информация о запасах

Созданный резерв под обесценение запасов частично восстановлен в связи с ростом предполагаемой цены продажи, указанных активов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

### 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 31.12.2022 г. краткосрочные финансовые вложения АО «Салехардэнерго» составили 22 538 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 31.12.2022 года по итогам работы комиссии был определен резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 198 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 31.12.2022 года был создан резерв сомнительных долгов, его размер составил 322 510 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 31.12.2022 года определен резерв на оплату отпусков в сумме 195 390 тыс. руб.

#### **3.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Расчет налога на прибыль производится затратным методом метод отсрочки АО на счета 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 2022 год в результате получения прибыли составляет 5 908 тыс. руб.

В 2022 году АО в бухгалтерском учете получена прибыль до налогообложения в сумме 19 452 тыс. руб., в налоговом учете получена прибыль в сумме 59 076 тыс. руб. Налог на прибыль к уплате в бюджет составил 5 908 тыс.руб.



По итогам 2022 года получен Условный Расход по налогу на прибыль в сумме 3 890 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2022 год составил 9 586 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход за 2022 год составил 342 тыс. руб.

Отложенный налог составил - 7 226 тыс.руб. Сформировался 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.

### **3.6.1. Информация о внесении изменений в бухгалтерскую отчетность, представленную пользователям 31.03.2023.**

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной бухгалтерской отчетностью по отношению к ранее сформированной отчетности, датированной 30.03.2023. Пересмотренная бухгалтерская отчетность включает дополнительные данные относительно совокупного финансового результата, отражаемого в форме «Отчет о финансовых результатах» за отчетный период. В результате исправлений бухгалтерской отчетности внесены следующие изменения: в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» указан дополнительно результат от переоценки имущества на 31.12.2022:

Строка	Было за январь-декабрь 2022 года	Стало за январь-декабрь 2022 года	Разница
2510	0	826 800	826 800
2500	6439	833 239	826 000

(тыс. руб.)

### **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 2022 год	37 121	8 189	6 124	13 684	65 118
Плановый период 2023 года	38 940	8 590	6 426	14 354	68 310

Долгосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу отсутствуют.



### 3.8. Информация о событиях после отчетной даты.

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 99% 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 2022 году вырабатывало электроэнергию для следующих территорий РФ: Москва, Липецкая обл., Тульская обл., Воронежская обл., Орловская обл., Калужская обл., Смоленская обл., Кемеровская 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., Оренбургская обл., Хабаровский край.

Доходы от реализации электроэнергии:

- в Центральном Федеральном Округе составили 476 042 тыс. руб., что составило 23,37% от реализации электроэнергии за 2022 год, и 9,67% от реализации услуг всех основных видов деятельности.

- в Приволжском Федеральном Округе составили 71 636 тыс. руб., что составило 3,52% от реализации электроэнергии за 2022 год, и 1,45% 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.**

3.10.1. Принято решение ретроспективно отразить изменения в бухгалтерской отчетности в связи с доначислением налога на прибыль по выездной налоговой проверке за 2014-2016 гг в сумме 42 391 тыс.руб.

В результате ретроспективного пересчета были изменены следующие показатели по статьям бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерской отчетности 2022 года по состоянию на 31.12.21	Данные бухгалтерской отчетности 2021 года по состоянию на 31.12.21	Отклонения
Бухгалтерский баланс				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(486 648)	(471 060)	15 588
Кредиторская задолженность	1520	631 377	615 789	15 588
Итого				0

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерской отчетности 2022 года по состоянию на 31.12.20	Данные бухгалтерской отчетности 2021 года по состоянию на 31.12.20	Отклонения
Бухгалтерский баланс				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(494 240)	(451 849)	-42 931
Кредиторская задолженность	1520	743 046	700 655	42 391
Итого				0

В результате исправления ошибок откорректирован Отчет об изменении капитала.

3.10.2. В связи с применением ФСБУ 26/2020 в бухгалтерской отчетности за 2022 год в составе Основных средств отражены авансы выданные на капитальные вложения и ТМЦ, приобретенные для формирования капитальных вложений. Данные бух отчетности за 2021 и 2020 года с целью сопоставимости данных скорректированы следующим образом:

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерской отчетности 2022 года по состоянию на 31.12.21	Данные бухгалтерской отчетности 2021 года по состоянию на 31.12.21	Отклонения
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1160	6 050 017	5 883 021	+166 996
Запасы	1210	338 028	441 030	-103 002
Дебиторская задолженность	1230	477 286	541 280	-63 994
Итого				0

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерской отчетности 2022 года по состоянию на 31.12.20	Данные бухгалтерской отчетности 2021 года по состоянию на 31.12.20	Отклонения
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1160	6 054 370	5 953 896	+100 474
Запасы	1210	368 177	370 725	-2 548
Дебиторская задолженность	1230	493 508	591 434	-97 926
Итого				0

На финансовый результат данные изменения не повлияли.

### 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, ущерб, 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 2022 год в сумме 197 463 тыс. руб. по договору № 4 А от 12.04.2019 (строительство сетей водоотведения) и № 18 А от 01.07.2022 (реконструкция склада ГСМ).

В целях сопоставимости данных в форме №4 «Отчет о движении денежных средств», проценты по депозитам - денежным эквивалентам перенесены с раздела инвестиционных операций строка 4214 в раздел текущих операций в строку 4119 в 2021 году в сумме 38 748 тыс.руб.

### **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 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 0,01%. 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 Обществом оценивается 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 незначительный.

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 приобретает 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**

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.

АО «Салехардэнерго» осуществляет деятельность только на территории муниципального образования город Салехард Ямало-Ненецкого автономного округа. В соответствии с рейтингом социально-экономической устойчивости регионов РФ по итогам 2022 года Ямал занял первое место. Учитывая данный фактор у Общества отсутствуют страновые и региональные риски.

#### **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 ценовомговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

### **3.12.5. Прочие риски**

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.

У Общества отсутствуют обстоятельства, которые могут создавать ситуацию существенной неопределенности в отношении применения принципа непрерывности деятельности, напротив, по основной деятельности Общество получало и планирует в дальнейшем получать доход.

Руководство не сомневается в способности АО «Салехардэнерго» продолжать свою деятельность непрерывно, планирует в следующем году получить прибыль.

Генеральный  
директор

«31» марта 2023 г.



Ю.Ф. Стратий

Главный  
бухгалтер

Е.Г. Мирун

