



357500, Российская Федерация,
Ставропольский край,
г. Пятигорск, ул. Ермолова, 20
тел.: (8793) 33-69-31, 33-65-98
www.rbna.ru rbna@kmv.ru

ОГРН 1022601619633 ИНН 2632042400
Расчетный счет 40702810326000004382
в Южном филиале АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»,
г. Краснодар. БИК 040349556
к/счет 30101810900000000556

Аудиторское заключение независимого аудитора

Адресат

Собственники:
Акционеры

Лица, отвечающие за корпоративное управление:
Совет директоров

Аудируемое лицо **Публичное акционерное общество "Ставропольэнергосбыт"**

Государственный регистрационный номер:
105260022927

Место нахождения:
Россия, 357633, Ставропольский край, город Ессентуки, улица Большевикская, 59А

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью "Региональное бюро независимых аудиторов"

Государственный регистрационный номер:
1022601619633

Место нахождения:
Россия, 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Кучуры, 22, 20

Саморегулируемая организация аудиторов:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОРНЗ 11206027607

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:
Грошев Сергей Иванович, единый квалификационный аттестат аудитора № 05-000181, выдан на основании решения СРОА НП РКА от 03.10.2012г. № 38, член СРО ААС, ОРНЗ 22006027315

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Публичного акционерного общества "Ставропольэнергосбыт"** за 2021 год, состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к ним, включая отчеты об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2021 год и пояснений (далее – годовая бухгалтерская отчетность).

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Аудит проведен в соответствии с Международными стандартами аудита. Ответственность аудитора в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Аудитор независим по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций

и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, включая международные стандарты независимости, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и выполнил все иные обязанности, предусмотренные этими правилами профессиональной этики. Полученные по результатам аудита аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения в настоящем заключении.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для проведенного аудита. Эти вопросы были рассмотрены при проведении аудита годовой бухгалтерской отчетности и формирования мнения о ней, однако мы не выражаем о них отдельного мнения.

Финансовые вложения

(стр. 1170 бухгалтерского баланса, разд. 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Существенная доля активов аудируемого лица вложена в акции, по которым не определяется рыночная стоимость. В связи с этим последующая оценка стоимости этих вложений затруднена и основана на значительных суждениях. При проведении аудита, используя доступную информацию, нами были получены подтверждения наличия финансовых вложений, а также дана оценка суждениям руководства об их стоимости и квалификации на отчетную дату.

Дебиторская задолженность

(стр. 1230 бухгалтерского баланса, разд. 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Заемные средства, кредиторская задолженность

(стр. стр. 1410, 1510, 1520 бухгалтерского баланса, разд. 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, стр. 22 пояснительной записки)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки непогашенных кредитов и кредиторской задолженности, которые влияют на оценку возможности непрерывного продолжения им деятельности.

В ходе аудита нами были получены подтверждения остатков по кредитам, протестированы остатки и движение кредиторской задолженности, дана оценка их квалификации и возможности погашения. Кроме того, мы обсудили с руководством и лицами, ответственными за корпоративное управление, порядок исполнения аудируемым лицом своих обязательств.

За исключением указанных ключевых вопросов другие ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем заключении, отсутствуют.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за информацию, содержащуюся в годовом отчете, представляемом собственникам, иным заинтересованным лицам, не включенную в годовую бухгалтерскую отчетность и аудиторское заключение. Указанная информация, предположительно, будет представлена нам после даты аудиторского заключения.

В связи с проведением аудита наша обязанность заключается в ознакомлении с этой информацией и рассмотрении вопроса о наличии в ней существенных несоответствий с годовой бухгалтерской отчетностью, знаниями, полученными в ходе аудита, иных возможных существенных искажений.

В связи с этим наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на эту информацию, и мы не будем выражать в отношении нее уверенность в какой-либо форме.

В то же время в случае выявления по результатам проделанной работы каких-либо существенных искажений мы сообщим об этом лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, обеспечивающую ее подготовку без существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Целью аудита являлось получение разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего мнение по его результатам. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

При проведении аудита применялись профессиональные суждения, и сохранялся профессиональный скептицизм, кроме того:

а) выявлялись и оценивались риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разработаны и проведены аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения. При этом риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оценена учетная политика бухгалтерского учета аудируемого лица, обоснованность оценочных значений его руководства и соответствующего раскрытия информации;

г) дана оценка обоснованности применения допущения о непрерывности деятельности аудируемого лица при подготовке годовой бухгалтерской отчетности, а также обстоятельствам, которые могут вызывать значительные сомнения в его способности непрерывно продолжать свою деятельность. В случае существенной неопределенности в отношении таких обстоятельств и их последствий, в настоящее заключение включена часть, привлекающая внимание к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, выражено модифицированное мнение. Выводы, приведенные в настоящем заключении, основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к утрате аудируемым лицом способности продолжать непрерывно свою деятельность;

д) дана оценка представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуре и содержанию, включая раскрытие информации, и достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

При проведении аудита осуществлялось информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, до их сведения, в том числе, доведена информация о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных нарушениях и о недостатках системы внутреннего контроля.

Кроме того, лицам, отвечающим за корпоративное управление, представлено заявление о соблюдении этических требований в отношении независимости, и они проинформированы обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые доведены до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, выделены ключевые вопросы, которые являются наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности. Они приведены в настоящем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации о них запрещено нормативными правовыми актами или можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Директор, руководитель аудита
ООО "РБНА"**

28 марта 2022 года



С.И. Грошев

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация ПАО "Ставропольэнергообл"	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76854667		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	2626033550		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКЕИ	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес) 357633, Ставропольский край, Ессентуки г, Большевикская ул, д. № 59а				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

ООО "Региональное бюро независимых аудиторов"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2632042400
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022601619633

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	381 476	334 184	328 058
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	374 174	313 751	310 429
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11503	380	8 446	5 585
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	12 044
	Авансы выданные на приобретение основных средств		6 922	11 987	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 244 370	1 244 370	1 244 370
	Отложенные налоговые активы	1180	22 094	22 584	4 681
	Прочие внеоборотные активы	1190	44 761	59 329	6 606
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	18 051	8 926	6 606
5.1	Дебиторская задолженность долгосрочная		26 710	50 403	-
	Итого по разделу I	1100	1 692 701	1 660 467	1 583 715
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	26 887	4 858	1 778
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	6 191	3 801	1 778
4.1	Товары отгруженные	12102	764	597	-

4.1	Товары	12103	19 932	460	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2 160
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	2 160
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 687 345	1 895 680	2 117 671
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5 425	5 076	10 094
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 575 251	1 753 546	1 642 035
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	13	10	122
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	1 846
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	8
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	56
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	106 656	137 048	463 510
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 143	96 572	31 236
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	31 236	31 236	31 236
3.1	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	23 907	57 161	-
3.1	Депозитные счета	12403	-	8 175	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	99 527	84 708	34 341
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1 060	978	861
	Расчетные счета	12502	97 759	83 670	33 411
	Переводы в пути	12503	708	60	69
	Прочие оборотные активы	1260	2 719	9 477	3 191
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	2 719	9 477	3 191
	Итого по разделу II	1200	1 871 621	2 091 295	2 190 377
	БАЛАНС	1600	3 564 322	3 751 762	3 774 092

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 419	5 419	5 419
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	112 708	65 286	65 286
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	304 616	304 616	304 616
	Резервный капитал	1360	4 195	4 195	4 195
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	4 195	4 195	4 195
			-	-	-
			-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	619 492	413 979	256 531
	Итого по разделу III	1300	1 046 430	793 495	636 047
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	700 000	800 000	730 000
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	200 000	300 000	230 000
5.3	Долгосрочные займы	14102	500 000	500 000	500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 143	10 138	11 447
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	721 143	810 138	741 447
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	226 030	300 519	742 851
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	226 030	300 000	586 129
5.3	Краткосрочные займы	15102	-	-	150 000
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	519	97
5.3	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	-	1 529
5.3	Проценты по долгосрочным займам	15105	-	-	5 096
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 542 659	1 801 073	1 631 342
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 089 571	1 357 605	1 267 460
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	335 083	281 127	280 829
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	90 725	126 835	58 036
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 892	6 067	9 029
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	19 205	16 963	13 285
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	1	6
5.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	43	-	-
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	2 318	1 543	1 448
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	822	10 932	1 249
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	28 060	46 537	22 405
	в том числе:				

			-	-	-
			-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 796 749	2 148 129	2 396 598
	БАЛАНС	1700	3 564 322	3 751 762	3 774 092

Руководитель



(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация ПАО "Ставропольэнергосбыт"		ИНН	76854667		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2626033550		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией		по ОКОПФ / ОКФС	35.14	12247	34
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	21 112 568	19 479 544
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		20 822 782	19 214 014
	Продажа тепловой энергии		102 159	85 886
	Себестоимость продаж	2120	(11 523 968)	(10 526 077)
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		(11 415 381)	(10 426 682)
	Продажа тепловой энергии		(106 970)	(99 235)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 588 600	8 953 467
	Коммерческие расходы	2210	(9 032 031)	(8 441 080)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	556 569	512 387
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 061	2 826
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	3 061	2 826
	Проценты к получению	2320	7 412	6 191
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	7 412	6 191
	Проценты к уплате	2330	(94 480)	(129 341)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(94 480)	(129 341)
	Прочие доходы	2340	235 639	104 830
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	3 799	300
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	22 784	2 599
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	8 132	6 744
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	1 677	2 571
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	43 407	47 565
	Возмещение убытков к получению	23406	-	41
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	1 620	1 096
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23408	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23409	154 220	43 914
	Прочие расходы	2350	(426 903)	(292 485)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(644)	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	-	-

	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(178 500)	(186 132)
	Расходы на услуги банков	23504	(10 568)	(8 394)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(32 348)	(17 032)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(5 692)	(2 160)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(177 140)	(78 767)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23508	(22 011)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	281 298	204 408
	Налог на прибыль	2410	(62 562)	(46 344)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(62 924)	(65 556)
	отложенный налог на прибыль	2412	362	19 212
	Прочее	2460	3 023	6 444
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	221 759	164 508

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	59 278	-
	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	(11 856)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	269 181	164 508
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дзюв Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация ПАО "Ставропольэнергосбыт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
76854667		
2626033550		
35.14		
12247	34	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	5 419	-	369 902	4 195	256 531	636 047
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	164 982	164 982
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	164 508	164 508
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
восстановленные дивиденды с истекшим сроком оплаты	3217	-	-	-	-	474	474
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 535)	(7 535)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	(7 535)	(7 535)
-----------	------	---	---	---	---	---------	---------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	5 419	-	369 902	4 195	413 979	793 495
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	47 422	-	222 254	269 676
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	221 759	221 759
переоценка имущества	3312	X	X	47 422	X	-	47 422
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановленные дивиденды с истекшим сроком оплаты	3317	-	-	-	-	495	495
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(16 741)	(16 741)
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	(290)	(290)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(16 451)	(16 451)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	5 419	-	417 324	4 195	619 492	1 046 430

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 046 430	793 495	636 047



**Дзиов Александр
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Организация ПАО "Ставропольэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные
общества

Совместная частная и
иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

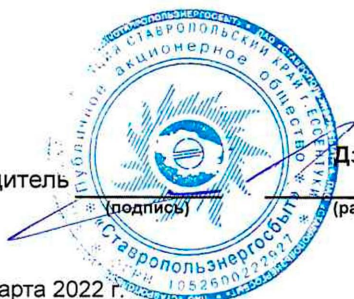
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
76854667		
2626033550		
35.14		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 081 713	17 034 410
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 995 579	16 971 496
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 842	5 320
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	78 292	57 594
Платежи - всего	4120	(18 300 348)	(16 643 518)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 369 212)	(15 818 632)
в связи с оплатой труда работников	4122	(551 901)	(522 873)
процентов по долговым обязательствам	4123	(92 887)	(135 553)
налога на прибыль организаций	4124	(85 931)	(27 524)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(200 417)	(138 936)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	781 365	390 892
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	28 715	271 645
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 676	175
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	5 634	268 644
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 230	2 826
	4215	-	-
прочие поступления	4219	8 175	-
Платежи - всего	4220	(604 277)	(239 218)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(40 344)	(24 695)
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	(563 933)	(206 348)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(8 175)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(575 562)	32 427

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 108 411	9 801 079
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 108 411	9 801 079
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 299 395)	(10 174 031)
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 (участников)	4322	(14 903)	(6 823)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 284 492)	(10 167 208)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(190 984)	(372 952)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 819	50 367
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	84 708	34 341
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	99 527	84 708
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2021г.	8 446	47 989	-	(56 055)	380
	5250	за 2020г.	17 629	25 851	(527)	(34 507)	8 446
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24 508	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	99 320	89 002	60 377
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	49 189	41 003	35 536
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	163 690	182 595	164 929
	5287	-	-	-

Руководитель

**Дзюв Александр
Геннадьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2022

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
	5311	за 2020г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
в том числе: в паи акции других организаций	5302	за 2021г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
	5312	за 2020г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	96 572	-	468 909	(510 338)	-	-	-	-	55 143	-
	5315	за 2020г.	31 236	-	126 393	(61 057)	-	-	-	-	96 572	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2021г.	31 236	-	-	-	-	-	-	-	31 236	-
	5316	за 2020г.	31 236	-	-	-	-	-	-	-	31 236	-
банковские вклады	5307	за 2021г.	8 175	-	-	(8 175)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	8 275	(100)	-	-	-	-	8 175	-
прочие финансовые вложения	5308	за 2021г.	57 161	-	468 909	(502 163)	-	-	-	-	23 907	-
	5318	за 2020г.	-	-	118 118	(60 957)	-	-	-	-	57 161	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 340 942	-	468 909	(510 338)	-	-	-	-	1 299 513	-
	5310	за 2020г.	1 275 606	-	126 393	(61 057)	-	-	-	-	1 340 942	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	224 257	224 257	-
в том числе:				
акции в залоге	5321	224 257	224 257	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзюв Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

Дзюв Александр
Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	50 403	-	-	-	(23 693)	-	-	-	-	-	-	26 710	-
	5521	за 2020г.	-	-	50 403	-	-	-	-	-	-	-	-	50 403	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	50 403	-	-	-	(23 693)	-	-	-	-	-	-	26 710	-
	5524	за 2020г.	-	-	50 403	-	-	-	-	-	-	-	-	50 403	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 040 868	(145 188)	35 036 855	37 570	(35 098 536)	(49 736)	-	-	-	-	-	1 967 021	(279 676)
	5530	за 2020г.	2 201 776	(84 105)	33 252 838	53 106	(33 342 214)	(124 638)	-	-	-	-	-	2 040 868	(145 188)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 898 734	(145 188)	25 604 517	-	(25 600 022)	(48 302)	-	-	-	-	-	1 854 927	(279 676)
	5531	за 2020г.	1 726 140	(84 105)	23 431 621	-	(23 135 295)	(123 732)	-	-	-	-	-	1 898 734	(145 188)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 076	-	8 035 774	-	(8 035 404)	(21)	-	-	-	-	-	5 425	-
	5532	за 2020г.	10 094	-	4 761 032	-	(4 766 041)	(9)	-	-	-	-	-	5 076	-
Прочая	5513	за 2021г.	137 058	-	1 396 564	37 570	(1 463 110)	(1 413)	-	-	-	-	-	106 669	-
	5533	за 2020г.	465 542	-	5 060 185	53 106	(5 440 878)	(897)	-	-	-	-	-	137 058	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 091 271	(145 188)	35 036 855	37 570	(35 122 229)	(49 736)	-	X	-	-	-	1 993 731	(279 676)
	5520	за 2020г.	2 201 776	(84 105)	33 303 241	53 106	(33 342 214)	(124 638)	-	X	-	-	-	2 091 271	(145 188)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	816 629	547 453	762 986	617 798	794 075	709 970
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	816 629	547 453	762 986	617 798	794 075	709 970
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	800 000	1 400 000	-	(1 500 000)	-	-	-	-	700 000
	5571	за 2020г.	730 000	998 000	-	(928 000)	-	-	-	-	800 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	300 000	1 400 000	-	(1 500 000)	-	-	-	-	200 000
	5572	за 2020г.	230 000	900 000	-	(830 000)	-	-	-	-	300 000
займы	5553	за 2021г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	500 000
	5573	за 2020г.	500 000	98 000	-	(98 000)	-	-	-	-	500 000
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 101 592	42 433 474	-	(42 764 757)	(1 620)	-	-	-	1 768 689
	5580	за 2020г.	2 374 193	39 431 790	129 341	(39 832 144)	(1 588)	-	-	-	2 101 592
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 357 605	24 085 990	-	(24 354 007)	(17)	-	-	-	1 089 571
	5581	за 2020г.	1 267 460	22 124 244	-	(22 034 031)	(68)	-	-	-	1 357 605
авансы полученные	5562	за 2021г.	281 127	3 654 152	-	(3 598 593)	(1 603)	-	-	-	335 083
	5582	за 2020г.	280 829	2 053 223	-	(2 051 405)	(1 520)	-	-	-	281 127
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	132 902	5 052 164	-	(5 089 449)	-	-	-	-	95 617
	5583	за 2020г.	67 065	4 678 663	-	(4 612 826)	-	-	-	-	132 902
кредиты	5564	за 2021г.	300 519	7 708 410	-	(7 782 899)	-	-	-	-	226 030
	5584	за 2020г.	586 226	8 803 079	74 524	(9 163 310)	-	-	-	-	300 519
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	156 625	-	54 817	(211 442)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	29 439	1 932 758	-	(1 939 809)	-	-	-	-	22 388
	5586	за 2020г.	15 988	1 772 581	-	(1 759 130)	-	-	-	-	29 439
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 901 592	43 833 474	-	(44 264 757)	(1 620)	X	-	-	2 468 689
	5570	за 2020г.	3 104 193	40 429 790	129 341	(40 760 144)	(1 588)	X	-	-	2 901 592

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Дзюв Александр
Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8 346 719	7 774 485
Расходы на оплату труда	5620	420 231	416 936
Отчисления на социальные нужды	5630	122 796	122 117
Амортизация	5640	31 104	29 984
Прочие затраты	5650	238 131	197 850
Итого по элементам	5660	9 158 981	8 541 372
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 416 657	10 426 842
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 639)	(1 057)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 555 999	18 967 157

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____

(подпись)

Дзюв Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 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	46 537	42 673	(61 150)	-	28 060
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	24 537	42 673	(39 150)	-	28 060
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5702	22 000	-	(22 000)	-	-

Руководитель

Дзиов Александр
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
залог права требования	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	567 947	857 372	514 517
в том числе:				
транспортные средства в залоге	5811	123	29 854	30 342
недвижимость в залоге	5812	163 567	152 741	134 587
залог права требования	5813	180 000	450 520	349 588
ценные бумаги в залоге	5814	224 257	224 257	-

Руководитель



Дзиов Александр
Геннадьевич

(Подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2022

ПАО «СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

ПАО «СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ»	1
1 ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ЕГО ПРОИЗВОДСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1 Общие сведения об Обществе.....	3
1.2 Органы управления и контроля Общества.....	3
1.3 Акции Общества.....	6
1.4 Производственные показатели.....	7
1.4.1 Покупка электроэнергии за 2021 год.....	7
1.4.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2021 год.....	8
1.4.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии.....	11
1.5 Экономические показатели.....	11
1.5.1 Годовые КПЭ.....	11
Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2021 год.....	12
1.5.2 Квартальные КПЭ.....	12
1.5.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости.....	15
1.6 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.....	16
2 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	17
2.1 Основы составления.....	17
2.2 Учетная политика.....	17
2.3 Раскрытие показателей отчетности.....	20
2.4 Отчёт о движении денежных средств.....	28
2.5 Информация по сегментам.....	29
2.6 Государственная помощь.....	30
2.7 Прекращаемая деятельность.....	30
2.8 Совместная деятельность.....	30
2.9 Реорганизация организации.....	31
2.10 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	31
2.11 События после отчетной даты.....	31
2.12 Прибыль на акцию.....	311
2.13 Аффилированные лица.....	322
2.14 Связанные стороны.....	322
2.15 Информация о непрерывности деятельности.....	34

1 Характеристика Общества и его производственно-хозяйственной деятельности

1.1 Общие сведения об Обществе

Наименование организации:

Публичное акционерное общество «Ставропольэнергосбыт» (далее Общество).

ИНН: 2626033550.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» создано в результате реорганизации ОАО «Ставропольэнерго» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 11.10.2004 г. Свидетельство о регистрации общества выдано ИМНС России по г. Пятигорску Ставропольского края от 01.04.2005 г. № 1052600222927.

31 декабря 2009 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Горэлектросети» (Протокол № 5/09/ВОСА от 13.11.2009 г.). 01 июля 2015 года ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему АО «Горэлектросеть» (Протокол № 01/15/ВОСА от 30.04.2015 г.).

Юридический адрес организации:

357633, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Большевистская, 59А.

Основные виды деятельности:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

716 человек.

Численность работающих на отчетную дату:

766 человека.

В состав общества по состоянию на 31.12.2021 г. входят три отделения и тридцать четыре участка. ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на сбытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 51% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители, приравненные к категории «Население» – объем потребления 36,1% от полезного отпуска Общества и промышленность – объем потребления 28,8% от полезного отпуска Общества.

1.2 Органы управления и контроля Общества

Согласно статье 9 Устава ПАО «Ставропольэнергосбыт» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Совет директоров Общества (до 23.06.2021 г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества 13.08.2020 г. (*протокол № 01/20/ГОСА от 14.08.2020 г.*) в следующем составе:

Таблица 1.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Остапченко Борис Валерьевич, Председатель Совета директоров	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Советник генерального директора
Стальченко Алексей Юрьевич	1. Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт» 2. ООО «ТОК Групп»	1. Директор Представительства в г. Москва 2. Генеральный директор
Бойко Наталья Григорьевна	-	-
Абрамов Дмитрий Юрьевич	АО Концерн ВКО «Алмаз-Антей»	Руководитель проекта по оптимизации интегрированной структуры Концерна
Дзиов Александр Геннадьевич	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Генеральный директор
Ермошин Роман Николаевич	1. АО «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края» 2. Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт»	1. Директор по развитию 2. Советник генерального директора
Гайсин Айдан Малик	1. ООО ТПК «Большой Урал» 2. ООО «Бордж»	1. Генеральный директор 2. Генеральный директор

Совет директоров Общества (на 31.12.2021г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества 23.06.2021 г. (*протокол № 01/21/ГОСА от 24.06.2021 г.*) в следующем составе:

Таблица 2.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Остапченко Борис Валерьевич, Председатель Совета директоров	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Советник генерального директора
Стальченко Алексей Юрьевич	1. Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт» 2. ООО «ТОК Групп»	1. Директор Представительства в г. Москва 2. Генеральный директор
Бойко Наталья Григорьевна	-	-
Абрамов Дмитрий Юрьевич	АО Концерн ВКО «Алмаз-Антей»	Начальник службы корпоративного секретаря Концерна
Дзиов Александр Геннадьевич	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Генеральный директор
Ермошин Роман Николаевич	ООО «ИН14»	Директор службы
Гайсин Айдан Малик	1. ООО ТПК «Большой Урал» 2. ООО «Бордж» 3. ООО «Научно-производственная биотехнологическая компания «Маг» 4. ООО «ХИТЕН» 5. ООО «Инициатива инвест»	1. Генеральный директор 2. Генеральный директор 3. Генеральный директор 4. Директор 5. Генеральный директор

По состоянию на 31.12.2021 года должность **Генерального директора** ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимал Дзиов Александр Геннадьевич (протокол заседания Совета директоров Общества № 06-21 от 23.12.2021 г.).

Ревизионная комиссия Общества (до 23.06.2021 г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 13.08.2020 г. (протокол № 01/20/ГОСА от 14.08.2020 г.) в следующем составе:

Таблица 3.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Степанова Марина Валерьевна	1. АО «НЭСК – электросети» 2. АО «НЭСК»	1. Начальник департамента аудита Представительства. Ревизор. 2. Ревизор.
Радченко Елена Александровна	АО «НЭСК»	Начальник службы реализации электроэнергии
Гультаева Вероника Алексеевна	АО «НЭСК-электросети»	Главный бухгалтер
Бесакаева Бэла Османовна	ООО «ТОК Групп»	Заместитель генерального директора
Подлубная Елена Сергеевна	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Начальник отдела бизнес-планирования и бюджетирования

Ревизионная комиссия Общества (на 31.12.2021 г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 23.06.2021 г. (протокол № 01/21/ГОСА от 24.06.2021 г.) в следующем составе:

Таблица 4.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Степанова Марина Валерьевна	1. АО «НЭСК-электросети» 2. АО «НЭСК» 3. ООО «Аудиторская фирма «ПАРТНЕРЬ»	1. Начальник департамента аудита Представительство в г. Москве 2. Главный аудитор 3. Заместитель генерального директора по аудиту
Радченко Елена Александровна	АО «НЭСК»	Заместитель начальника управления сбыта энергии - начальник службы реализации электроэнергии
Гультаева Вероника Алексеевна	АО «НЭСК-электросети»	Главный бухгалтер
Бесакаева Бэла Османовна	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Заместитель директора Представительства в г. Москве
Подлубная Елена Сергеевна	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Начальник отдела бизнес-планирования и бюджетирования

Во исполнение пункта 2 ст. 87.1. Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», в декабре 2020 года решением Совета директоров Общества (Протокол СД от 29.12.2020 г. № 05-20) утверждена «Политика в области организации и осуществления внутреннего аудита ПАО «Ставропольэнергосбыт» и сформирован комитет Совета директоров по аудиту.

В апреле 2021 года решением Совета директоров ПАО «Ставропольэнергосбыт» (Протокол СД от 30.04.2021 г. № 08-20) утверждены: «Положение о внутреннем аудите ПАО «Ставропольэнергосбыт»; лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего аудита Общества (Подлубная Елена Сергеевна).

1.3 Акции Общества

Уставный капитал Общества составляет 5 419 000 (Пять миллионов четыреста девятнадцать тысяч) рублей, состоит из акций:

- обыкновенных – 859 074 636 шт. на сумму 4 152 184 руб. 50 коп;
- привилегированных – 262 100 364 шт. на сумму 1 266 815 руб. 50 коп.

Акции имеют одинаковую номинальную стоимость 0,00483332218 рубля каждая.

Проспект ценных бумаг ПАО «Ставропольэнергосбыт» зарегистрирован ФСФР России 06.12.2005 г.

24.03.2008г. Дирекцией ЗАО «ФБ ММВБ» приняты решения:

- о включении в Перечень внесписочных ценных бумаг ЗАО «ФБ ММВБ» акций обыкновенных ПАО «Ставропольэнергосбыт»;
- о включении в Перечень внесписочных ценных бумаг ЗАО «ФБ ММВБ» акций привилегированных ПАО «Ставропольэнергосбыт»;
- об утверждении Изменений № 369 в Список ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

Информация о реестродержателе Общества:

Реестродержатель: АО ВТБ Регистратор

Место нахождения: г. Москва, ул. Правды, д. 23

тел./факс +7 (495) 787-44-83

Лицензия № 10-000-1-00347 выдана ФСФР России 21.02.2008г.,

срок действия - без ограничения срока действия

Пятигорский филиал АО ВТБ Регистратор находится по адресу:

357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Крайнего, 49, (РДЦ),

оф. 211, тел.: +7 (87933) 3-89-50

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2021г. – 1 346.

Структура акционерного капитала ПАО «Ставропольэнергосбыт» на 31.12.2021 г.:

Таблица 5.

Наименование	Юридический адрес	Доля в уставном капитале эмитента (%)
Информация о зарегистрированных лицах		
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	79,0872
Прочие акционеры		
Физические лица		3,5029
Юридические лица		17,3406
Счета совладения		0,0207
Счета «ценные бумаги неустановленных лиц»		0,0512

Таблица 6.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
Информация о зарегистрированных лицах, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций			
Сантредо Лтд. (SantredoLtd.)	Виргинские острова, британские Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola) (Вистра Корпорейт Сервисез центр, Уикхемс Кей II, Роуд Таун, Тортола)	180 833 949	21,05 / 16,13

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
Нортвинд Капитал Лимитед (Northwind Capital Limited)	Виргинские острова, британские, Тортола рег, г. Роуд Таун, ул. Уикхемс Кей 1, Де Кастро Стрит, д. 24, корп. Акара, кв. Билдинг	171 282 595	19,94 / 15,28
Компания с ограниченной ответственностью НОНСИКА ВЕНЧЕРИЗ ЛИМИТЕД	Кипр, 3А Ippokratos street, Akropolis, 2006, Nicosia, Cyprus (3А Иппократус, Акрополис, 2006, Никосия, Кипр)	134 541 000	15,66 / 12
ПЕРРИВЕЙЛ ЭНТЕРПРАЙЗИС АССЕТС КОРП.	Виргинские острова, британские, Тортола рег., г. Роуд Таун, ул. Уикхемс Кей 1 Де Кастро Стрит, д. 24, корп. Акара, кв. Билдинг	134 541 000	15,66 / 12
Общество с ограниченной ответственностью «Корона Тэхет»	620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 60, офис 16	78 947 367	9,19 / 7,04
Общество с ограниченной ответственностью «Вагран»	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, пер. Банковский, д. 9	52 631 578	6,13 / 4,69
Общество с ограниченной ответственностью «Оуз»	620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Блюхера, д. 28, офис 99	52 562 131	6,12 / 4,69

1.4 Производственные показатели

1.4.1 Покупка электроэнергии за 2021 год.

В 2021 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» приобретало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 7 (млн. кВт/ч.)

№ П/П	Наименование	Объем млн. кВт/ч.	То же в % от общей покупки
1.	Покупка электроэнергии – всего	4 948,318	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 893,492	98,89%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 444,050	29,18%
1.1.2.	Покупка с РСВ	3 323,148	67,16%
1.1.3.	Покупка с БР	126,294	2,55%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	54,826	1,11%
1.2.1.	Покупка от АО «Газпром энергосбыт»	0,893	0,02%
1.2.3.	Покупка от блок – станций и генераций	43,000	0,87%
1.2.4.	Покупка от ОПП	10,934	0,22%

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 98,89% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2021 г. куплено 1 444 млн. кВт*ч или 29,18% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2021 г. составила соответственно 1,11% от общего объема покупки.

Основными поставщиками на оптовом рынке электроэнергии (мощности) являлись АО «ЦФР», ПАО «РусГидро», ПАО «Энел Россия», ПАО «ОГК-2». На региональном рынке поставка электроэнергии осуществлялась АО «Газпром энергосбыт», ОАО «Ставропольсахар», АО «ВетроОГК», ПАО «РусГидро», ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго», микрогенерация и ОПГ.

1.4.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2021 год.

Доходы от продажи электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг составили (с учетом НДС) за 2021 год 25 335 082 тыс. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2021г. 25 369 858 тыс. руб. Уровень реализации 100,14 %.

Стоимость полезного отпуска электроэнергии собственным потребителям за 2021 г. составила 21 442 936 тыс. руб., реализация – 21 422 724 тыс. руб., что составляет 99,91% к полезному отпуску. Процент оплаты к полезному отпуску за соответствующий период 100,23%. Уровень реализации потребленной электроэнергии сложился по группам потребителей следующим образом: по промышленной группе 95,92%, непромышленной 100,78%, сельскохозяйственной 100,43%, население 101,23%, федерального бюджета 101,74%, краевого бюджета 100,64%, местного бюджета 100,15%.

Дебиторская задолженность покупателей за проданную электроэнергию на 01.01.2021 г. без учета резерва по сомнительным долгам составляла 1 768 870 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2022 года она снизилась на 42 968 тыс. руб. по всем группам потребителей, кроме промышленности. Прирост задолженности по группе потребителей промышленные составил 169 364 тыс. руб. Основным неплательщиком в данной группе является ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», задолженность которого за 2021 год увеличилась на 153 591 тыс. руб.

ОТЧЕТ ПО ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2021 г.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Группа потребителей	Задолженность на 01.01.21		Полезный отпуск	Реализация	% реализации	Оплата	% оплаты	Списание/восстановление задолженности		Дебиторская задолженность на 01.01.22	«-» снижены, «+» увеличены	Кредиторская задолженность на 01.01.22	«-» снижены, «+» увеличены
	Дебиторская	Кредиторская						дебиторской	кредиторской				
1. Продажа электроэнергии собственным потребителям													
Промышленные	216 278	29 159	4 210 310	4 038 565	95,92%	4 042 999	96,03%	2 381	62	385 642	169 364	33 532	4 373
Непромышленные	207 922	80 617	4 856 377	4 894 055	100,78%	4 915 595	101,22%	2 588	527	167 656	-40 267	101 631	21 014
С/Х	168 437	29 038	3 438 047	3 452 664	100,43%	3 482 584	101,30%	70	18	153 751	-14 686	58 941	29 903
ОПП	0	1 003	0	0	0,00%	-1 003	0,00%	0	0	0	0	0	-1 003
ЭСО	28 009	18 981	917 648	946 595	103,15%	934 541	101,84%	-28 012	0	27 075	-934	6 927	-12 054
Население	441 961	152 892	4 479 349	4 534 464	101,23%	4 561 074	101,82%	4 165	916	382 681	-59 280	178 586	25 694
Приравненные к населению	467 699	4 685	1 647 026	1 639 758	99,56%	1 640 519	99,60%	37 680	2	437 288	-30 411	5 445	760
Бюджетные в т.ч.	87 701	11 940	1 899 045	1 916 624	100,93%	1 914 989	100,84%	2	68	70 120	-17 582	10 237	-1 704
а) федеральный	39 435	1 176	770 481	783 885	101,74%	788 226	102,30%	2	31	26 029	-13 406	5 486	4 310
б) краевой	18 489	8 928	507 419	510 679	100,64%	504 485	99,42%	0	33	15 229	-3 260	2 702	-6 226
в) местный	29 777	1 836	621 145	622 061	100,15%	622 278	100,18%	0	5	28 861	-916	2 049	213
ИТОГО:	1 618 007	328 315	21 447 803	21 422 724	99,88%	21 491 299	100,20%	18 874	1 593	1 624 212	6 205	395 298	66 982
в т.ч. продажа электроэнергии 2021г.	1 618 007	328 315	21 442 936	21 422 724	99,91%	21 491 299	100,23%	18 874	1 593	1 624 212	6 205	395 298	66 982
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2021г.			4 867										
2. Продажа потерь													
потери	131 610	0	3 405 559	3 451 304	101,34%	3 451 304	101,34%	0	0	85 865	-45 744	0	0
ИТОГО:	131 610	0	3 405 559	3 451 304	101,34%	3 451 304	101,34%	0	0	85 865	-45 744	0	0
в т.ч. продажа электроэнергии 2021г.	131 610	0	3 409 385	3 451 304	101,23%	3 451 304	101,23%	0	0	85 865	-45 744	0	0
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2021г.			-3 825										
3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ													
ЗАО ЦФР	19 253	0	135 018	138 198	102,36%	138 198	102,36%	249	0	15 824	-3 429	0	0
ИТОГО:	19 253	0	135 018	138 198	102,36%	138 198	102,36%	249	0	15 824	-3 429	0	0
в т.ч. продажа электроэнергии 2021г.	19 253	0	135 018	138 198	102,36%	138 198	102,36%	249	0	15 824	-3 429	0	0
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2021г.			0										
ИТОГО продажа эл.эн.	1 768 870	328 315	24 988 380	25 012 226	100,10%	25 080 801	100,37%	19 123	1 593	1 725 901	-42 968	395 298	66 982
в т.ч. продажа электроэнергии 2021г.	1 768 870	328 315	24 987 339	25 012 226	100,1%	25 080 801	100,37%	19 123	1 593	1 725 901	-42 968	395 298	66 982
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2021г.			1 041										

4. Продажа услуг МСК ЭНЕРГО ООО													
Услуги по передаче энергии	4 765	8 823	205 537	190 685	92,77%	188 391	91,66%	0	0	19 617	14 852	6 529	-2 294
ИТОГО:	4 765	8 823	205 537	190 685	1	188 391	1	0	0	19 617	14 852	6 529	-2 294
в т.ч. продажа электроэнергии 2021г.	4 765	0	196 347	190 685	1	188 391	1	0	0	19 617	14 852	6 529	-2 294
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2021г.			9 190										
5. Поставка тепловой энергии и теплоносителя													
Поставка тепловой энергии и теплоносителя	118 660	0	122 591	139 349	113,67%	139 349	113,67%	0	0	101 902	-16 758	0	0
6. Прочие доходы													
прочие услуги сч.90	2363	89	28805	27 598	95,81%	27592	95,79%	343	4	3 227	864	79	-10
ИТОГО:	2 363	89	28 805	27 598	95,81%	27 592	95,79%	343	4	3 227	864	79	-10
прочие услуги сч.91	4076	1	14 381	14 058	97,75%	14167	98,51%	120	0	4279	203	110	109
ИТОГО:	4076	1	14381	14 058	97,75%	14167	98,51%	120	0	4279	203	110	109
ВСЕГО	1 898 734	337 228	25 359 694	25 383 916	100,10%	25 450 300	100,36%	19 586	1 597	1 854 926	-43 807	402 016	64 787
в т.ч. за 2021г. (сч 90)	1 894 658	337 227	25 335 082	25 369 858	100,14%	25 436 133	100,40%	19 466	1 597	1 850 647	-44 010	401 906	64 678
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2021г. Сч. 91			10 231										
в т.ч. прочие (сч.91)	4 076	1	14 381	14 058	97,75%	14 167	98,51%	120	0	4 279	203	110	109

1.4.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

Таблица 9.

ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2021г, тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.21 г.
			Реструктуризи- рованная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	1 111 731	590 775	223	240 393	350 159	66 363	1 768 869
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	1 111 731	590 775	223	240 393	350 159	66 363	1 768 869
ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2022г, тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.22 г.
			Реструктуризи- рованная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	1 008 237	622 973	857	188 413	433 703	94 691	1 725 901
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	1 008 237	622 973	857	188 413	433 703	94 691	1 725 901

1.5 Экономические показатели

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания №08-20 от 30.04.2021 г.) утверждены перечень и целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2021 год.

1.5.1 Годовые КПЭ

Таблица 10.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	386 227
Уровень оплаты электроэнергии покупателями	%	100,6%
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	588 895
Исполнение плана по прочим видам деятельности	тыс. руб.	29 564

Целевые значения годовых ключевых показателей эффективности

Таблица 11.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Фактическая расчетная величина за 2021г.	Примечание
Чистая прибыль	386 227	396 165	Выполнен
Уровень оплаты электроэнергии покупателями	100,6%	100,2%	Не выполнен
Лимит расходов на содержание	588 895	597 047	Не выполнен
Исполнение плана по прочим видам деятельности	29 564	24 005	Не выполнен

КПЭ «Уровень оплаты электроэнергии покупателями» по продаже эл/энергии собственным потребителям за 2021 год составил 100,2 %, что на 0,4% ниже планового.

Невыполнение планового показателя обусловлено неоплатой потребленного объема потребителями, которые относятся к категории социально значимых, ограничение режима потребления электрической энергии которых может привести к экономическим, экологическим и социальным последствиям.

А именно, ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», задолженность за 2021 год выросла на 153 591 тыс. руб., и АО «Энергоресурсы», задолженность за 2021 год выросла на 43 951 тыс. руб.

В отношении ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» и АО «Энергоресурсы» Обществом ведется претензионно-исковая работа, в ходе которой по ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в 2021 году предъявлено 3 иска на взыскание пени на сумму 1 061 тыс. руб., взыскано 196 тыс. руб.

Также по АО «Энергоресурсы» в 2021 году предъявлено исков на сумму 56 086 тыс. руб. основного долга, включая задолженность предыдущих периодов, и 1 359 тыс. руб. пени, взыскано 45 498 тыс. руб. основного долга. Были уточнены требования по величине пени в размере 2 434 тыс. руб.

Необходимо отметить, что в начале января 2022 года от ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» и АО «Энергоресурсы» были получены средства в размере 118 560 тыс. руб. и 4 206 тыс. руб. соответственно.

КПЭ «Чистая прибыль» рассчитывается как разница статьи 2400 «Чистая прибыль (убыток)», отраженной в форме «Отчет о финансовых результатах» Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (форма по ОКУД 0710002) Общества за отчетный год, и финансового результата (с учетом начисленного с него налога на прибыль) по следующим операциям:

- переоценка;
- реализация внеоборотных активов;
- операции с ценными бумагами и финансовыми инструментами;
- прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- операции с резервом по сомнительным долгам.

Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2021 год

Таблица 12.

Показатели	Единицы измерения	Значение показателя
Чистая прибыль по отчету о фин. результатах	тыс. руб.	221 759
Фин. результат от переоценки (акции и имущество)	тыс. руб.	-22 014
Фин. результат от реализации внеоборотных активов	тыс. руб.	3 155
Фин. результат по операциям с ценными бумагами и финансовыми инструментами	тыс. руб.	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	-13 457
Резерв по сомнительным долгам		-176 823
Итого влияние исключаемых фин. результатов	тыс. руб.	-209 139
Налоговые последствия	тыс. руб.	34 733
КПЭ «Чистая прибыль»	тыс. руб.	396 165

1.5.2 Квартальные КПЭ

Таблица 13.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Качество бюджетного планирования	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		25,95	32,37	29,48	24,37

Исполнение установленных на 2021 год целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 14.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Качество бюджетного планирования			
1 квартал	100,00%	92,5%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
2 квартал	100,00%	90,5%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
3 квартал	100,00%	92,0%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
4 квартал	100,00%	90,2%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности			
1 квартал	25,95	25,81	выполнен
2 квартал	32,37	31,90	выполнен
3 квартал	29,48	25,33	выполнен
4 квартал	24,37	23,67	выполнен

КПЭ «Качество бюджетного планирования» выполнен в полном объеме.

Квартальные КПЭ «Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности» в 2021 г. выполнены благодаря мероприятиям направленным на снижение дебиторской задолженности по всем категориям потребителей.

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2021г. составил 4 215,21 руб./МВт.ч, при плановом 4 271,42 руб./МВт.ч. Снижение фактического тарифа по сравнению с плановым на 1,32%.

В том числе, фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 4 259,18 руб./МВт.ч при плановом 4 335,04 руб./МВт.ч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 1 116,65 руб./МВт.ч при плановом 1 033,60 руб./МВт.ч.

Отклонения фактического тарифа продаж на розничном рынке от планового является следствием отклонения фактической средневзвешенной цены покупной электроэнергии от прогнозной.

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания № 08-20 от 30.04.2021 г.) утвержден первоначальный бизнес-план Общества на 2021 г.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2021 год приведены в следующей таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
Выручка	20 584 651	21 112 568	3%
Себестоимость	10 985 358	11 523 968	5%
Валовая прибыль	9 599 292	9 588 600	0%
Коммерческие расходы	8 903 707	9 032 031	1%
Управленческие расходы	0	0	x
Прибыль (убыток) от продаж	695 586	556 569	-20%
Прочие доходы	13 305	246 112	1750%
Прочие расходы	437 879	521 383	19%
Прибыль (убыток) до налогообложения	271 011	281 298	4%
Чистая прибыль	216 809	221 759	2%

Финансовый результат Общества по итогам 2021 года - прибыль в сумме 221,8 млн. руб., при плановой прибыли 216,8 млн. руб. Фактический финансовый результат превысил запланированный на 5,0 млн. руб.

Фактическая себестоимость выше плановой на 5% или 534,2 млн. руб. Рост фактической себестоимости по сравнению с планом результат увеличения фактических цен на покупную электроэнергию на ОРЭМ, по сравнению с прогнозными, принятыми при построении бизнес-плана Общества, а также роста объема покупки электроэнергии относительно плановых показателей в натуральном выражении.

Рост фактической величины коммерческих расходов по сравнению с планом произошел за счет роста затрат на оплату услуг по передаче электроэнергии.

Таблица 16 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
1.	Себестоимость	10 985 358	11 523 968	4,9%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	10 885 913	11 415 381	4,9%
1.2.	расходы на поставку тепловой энергии	99 445	106 970	7,6%
1.3.	товары, приобретенные для перепродажи	0	1 617	0,0%
2.	Коммерческие расходы	8 903 707	9 032 031	1,4%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»	26 328	64 121	143,5%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	19 560	27 361	39,9%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	8 110 552	8 204 505	1,2%
2.3.1	по сетям филиала МРСК СК - ПАО «Ставропольэнерго»	4 851 450	4 697 326	-3,2%
2.3.2.	по сетям прочих ТСО	3 259 102	3 507 179	7,6%
2.4.	Собственные расходы Общества	747 267	736 044	-1,5%

Собственные расходы ПАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2021 года составили 736,0 млн. руб.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	747 267,4	736 043,9	-11 223,5
в т.ч.			
Сырье и материалы	43 571,4	36 855,1	-6 716,3
ФОТ	408 400,2	408 969,1	568,8
Страховые взносы	123 336,9	119 401,9	-3 935,0
Амортизация	28 103,7	28 101,8	-2,0
Услуги ремонтных организаций	14 356,5	15 021,3	664,8
Услуги связи	16 069,4	17 381,5	1 312,1
Страхование	2 680,8	2 331,2	-349,6
Аренда	37 338,7	38 300,1	961,4
Налоги	8 863,6	6 475,0	-2 388,5
Прочие затраты, в т.ч.	64 546,2	63 207,0	-1 339,2
услуги по обеспечению различных способов внесения платы за электроэнергию	192,0	42,8	-149,2
аудит и консалтинг	430,0	450,0	20,0
здравоохранение	1 474,2	1 331,3	-142,8
информационно-вычислительные услуги	3 685,4	1 120,6	-2 564,8
охрана	15 764,9	16 279,0	514,1
коммунальные услуги	7 077,2	7 548,5	471,3
подготовка кадров	784,8	913,4	128,6
командировочные и представительские расходы	798,6	466,6	-332,0
Технические осмотры	55,4	25,9	-29,5
почтовые расходы	1 820,2	2 132,4	312,1
расходы по охране труда	161,3	151,3	-10,1
затраты СМИ	500,0	130,3	-369,7
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	4 672,6	4 588,9	-83,7
оплата первых двух дней больничных	1 278,4	1 877,8	599,4
услуги банков	0,0	0,0	0,0

Наименование	План	Факт	Отклонение
другие затраты	25 851,3	26 148,2	297,0

Снижение фактической величины собственных расходов к плану составило 11,2 млн. руб. Наиболее значительная экономия сложилась по статьям «Сырье и материалы», «Налоги», «Страховые взносы» и «Информационно-вычислительные услуги».

Снижение фактических расходов против плановых произошло в результате проведения комплекса мероприятий направленных на оптимизацию затрат. Прежде всего, это мероприятия связанные с отбором поставщиков на основании конкурсных процедур, которые позволили отобрать контрагентов с наиболее выгодными условиями поставки товаров, работ, услуг.

1.5.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 18.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,09	3	0,25	0,75
Коэффициент срочной ликвидности	K2	1,03	4	0,5	2
Коэффициент текущей ликвидности	K3	1,04	4	0,5	2
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,29	4	1,25	5
Рентабельность продаж	K5	45,42	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	24,11	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	6,06	4	0,25	1
Динамика дебиторской задолженности	K8	-10,99	4	0,25	1
Динамика кредиторской задолженности	K9	-14,35	4	0,25	1
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,09	3	0,25	0,75
Итоговый рейтинг					15,50

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния, утвержденной Генеральным директором Общества приказом №394 от 30.12.2011г., ПАО «Ставропольэнергообъём» имеет рейтинг А1 и относится к предприятиям с устойчивым финансовым состоянием.

Для энергосбытовых компаний, имеющих статус гарантирующего поставщика, более существенным, чем достижение определенного рейтинга финансового состояния и кредитоспособности, является соблюдение контрольных показателей финансового состояния гарантирующего поставщика.

Показателями финансового состояния гарантирующего поставщика являются: (Приложение № 1 к Постановлению Правительства РФ № 442 от 04.05.2012г.)

а) оборачиваемость кредиторской задолженности;

б) доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности;

в) лимит долгового покрытия.

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика определяются ежеквартально на основании данных бухгалтерской отчетности:

Таблица 19.

Показатели	Рекомендуемое значение	Предельное значение	Величина показателя			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Оборачиваемость кредиторской задолженности	не более 35 календарных дней	не более 40 календарных дней	19,8	22,5	16,2	15,0
Доля просроченной кредиторской	не более 7%	не более 15%	0,0	0,0	0,0	0,0

Показатели	Рекомендуемое значение	Предельное значение	Величина показателя			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
задолженности в общей величине кредиторской задолженности						
Лимит долгового покрытия	$\frac{В-Н}{4} \geq КЗК$	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$	Рекомендуемое	Рекомендуемое	Рекомендуемое	Рекомендуемое

Таким образом, Обществом систематически выполняются установленные значения показателей финансового состояния гарантирующего поставщика, установленные Правительством РФ.

1.6 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.21		Обороты		Остаток на 01.01.22	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ОРЭМ, в т. ч.	88	715 380	12 620 193	12 594 357	209	689 665
АО «Концерн Росэнергоатом»		128 029	1 611 043	1 596 191		113 177
АО «ЦФР»		206 862	6 573 898	6 582 657		215 621
ПАО «Энел Россия»		142 228	1 140 974	1 124 664		125 918
ПАО «ОГК-2»		41 877	696 742	691 616		36 751
ПАО «Рус Гидро»	82	15 212	411 188	422 978	196	27 116
Прочие поставщики, в т.ч.		111 912	1 094 916	1 077 074		94 070
АО «Газпром энергосбыт»		347	2 808	2 847		386
ООО «МСК Энерго»		5 544	5 544			
АО «ВетроОГК»		31 566	71 051	39 485		
ПАО «Рус Гидро»		74 454	943 343	953 237		84 348
ВСЕГО:	88	827 292	13 715 109	13 671 431	209	783 735

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.22г. составила 783 735 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2021г.- 783 735 тыс. руб.

Расчеты по заработной плате

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.21		Обороты		Остаток на 01.01.22	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата		16963	435436	437679		19206
Страховые взносы		6067	128367	127191		4891

Кредиторская задолженность по заработной плате и страховым взносам текущая по расчетам за вторую половину декабря (окончательный расчет).

Расчеты по налогам

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.21.		Обороты		Остаток на 01.01.22.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	10	126835	4960214	4917335	16	83963

Кредиторская задолженность вся текущая, подлежащая уплате в первом квартале 2022 года.

2 Бухгалтерская отчетность

2.1 Основы составления

Бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнергосбыт» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 6 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н. (ред. от 24.12.2010 г.)

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности:

Не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

2.2 Учетная политика

Бухгалтерский учет ПАО «Ставропольэнергосбыт» ведется бухгалтерской службой – структурным подразделением (Отдел бухгалтерского и налогового учета), возглавляемой главным бухгалтером, с применением программы "1С: Предприятие".

Настоящая бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнергосбыт» подготовлена на основе следующих положений учетной политики.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью менее 40000 руб. за единицу списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию без отражения на счете 02

«Амортизация основных средств». В целях обеспечения контроля над сохранностью объектов основных средств стоимостью менее 40000 руб. за единицу, находящихся в эксплуатации, организован их аналитический учет на забалансовом счете.

Денежные средства.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (Отчет о движении денежных средств – ПБУ 23/2011)

В отчете о движении денежных средств представлено свернуто:

– взаимно обусловленные денежные потоки по расчетным и специальным счетам в банках, а также кассовым операциям;

– НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Размер денежных средств и эквивалентов

Таблица 23.

Показатель	на 31.12.2020 г., тыс. руб.	на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	84708	99527
Итого денежные средства и эквиваленты	84708	99527

Финансовые активы.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. В случае приобретения финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

В случае незначительности (не более 5% от стоимости непосредственно финансовых вложений) величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), связанных с приобретением финансовых вложений, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами.

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

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

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии, по которому не определяется его текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по ценам приобретения. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных;
- расходы, связанные с приобретением лицензий;
- добровольное страхование имущества, работников.

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков учитывается по сумме предъявленных покупателям счетов по тарифам, определенным в соответствии с действующим законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Оценочные обязательства.

Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков работников, расчет которого производится ежемесячно по каждому сотруднику согласно алгоритму, реализованному в программном комплексе 1С 8.3 (Зарплата и управление персоналом)

Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по начислению) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

При этом доходами от обычных видов деятельности в ПАО «Ставропольэнергосбыт» являются:

- выручка от продажи электрической энергии и мощности на розничном рынке
- выручка от продажи э/энергии на компенсацию потерь в сетях
- выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке
- выручка от продажи тепловой энергии и теплоносителя
- выручка от оказания прочих услуг

Прочими доходами признаются поступления от продажи и сдачи в аренду основных средств и иных активов. Доходы в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба. Безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет. Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, курсовые разницы, иные аналогичные доходы.

Признание расходов.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» осуществляет отдельный учет затрат посредством аналитической обработки в программном комплексе версии 1С Бухгалтерия 8.3 КОРП по следующим видам деятельности:

- продажа электроэнергии (мощности) населению и прочим потребителям;
- продажа тепловой энергии и теплоносителя;
- прочие услуги.

К прочим расходам относятся:

- расходы на социальное потребление (оздоровительные мероприятия, и другие социальные расходы, соответствующие ПБУ 10/98.)

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий

- расходы в виде штрафов, пеней или иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств подлежащие уплате на основании решения суда, вступившего в законную силу, а также расходы на возмещение причиненного ущерба

-иные аналогичные расходы.

Управленческие и коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе типа задолженности (недоимка по основной сумме налога, сбора, пеня, штраф).

Для целей исчисления НДС выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления.

Расчет налоговой базы за отчетный (налоговый) период составляется в соответствии с нормами, установленными главой 25 НК РФ, исходя из данных налогового учета, нарастающим итогом с начала года.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008):

Отсутствуют.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:

Отсутствует.

Изменение учетной политики:

Отсутствует.

2.3 Раскрытие показателей отчетности.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не осуществлялись.

Затраты на освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

Нематериальные активы

По состоянию на начало и конец 2021 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Основные средства

По всем группам основных средств амортизация начислялась линейным способом, кроме земельных участков, стоимость которых не погашается. По состоянию на 31.12.2021г. проведена

переоценка основных средств по группе Здания. Первоначальная стоимость выросла на 69 994тыс.руб., накопленная амортизация на 32 727тыс.руб.

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группа учета ОС Основное средство	На конец периода			Удельный вес %
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	
Здания	421 319	210089	211230	56,4%
Сооружения	20421	13493	6928	1,9%
Машины и оборудование (кроме офисного)	148 787	85997	62790	16,8 %
Транспортные средства	90443	72023	18420	4,9%
Производственный и хозяйственный инвентарь	12905	12512	393	0,1%
Земельные участки	74 413	0	74 413	19,9%
Другие виды основных средств	728	728	0	0%
ИТОГО	769017	394876	374174	100%

Как видно из приведенных данных, основную часть в составе остаточной балансовой стоимости основных средств составляют здания – 56,4%, машины и оборудование (в основном вычислительная техника) – 16,8%, транспортные средства- 4,9%.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую по решению комиссии включено основное средство в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 в редакции от 07.07.2016 №640. Средний срок использования зданий составляет 20 лет, транспортных средств 5-7лет, вычислительной техники 3-5 лет.

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

Указанные договоры не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

По состоянию на конец отчетного периода активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Запасы

По состоянию на 31.12.2021г. сумма авансов выданных на приобретение запасов составляет 885,9 тыс. руб. Остаток запасов - 26 887 тыс. руб. В том числе 670 тыс. руб. остатки топлива в баках машин, запасные части, инвентарь, 4671 тыс. руб. стоимость счетчиков приобретенных для замены у потребителей, 19 932 тыс. руб. товары для перепродажи. Учет запасов предназначенных для управленческих нужд ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. На отчетную дату проведена оценка на обесценение, признаков обесценения не установлено. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно.

Финансовые вложения

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования:

Дисконтированная стоимость финансовых вложений не определяется.

Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал Общества передан по разделительному балансу. В результате реорганизации в 2009 году произошло увеличение добавочного капитала. По состоянию на 01.01.2015г. добавочный капитал составил 325 575тыс. руб. В 2015 году добавочный капитал увеличен в результате реорганизации на 44 326тыс. руб. и составил 369 901 тыс. руб. В 2021 году добавочный капитал за счет переоценки ОС вырос на 47 424тыс. руб. и составил 417 324тыс. руб.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» создает резервный фонд в размере 5 % от его уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере не менее 5 % от чистой прибыли (ст.8 Устава компании) на основании решения годового собрания акционеров по распределению чистой прибыли до момента достижения размера, установленного действующим законодательством.

Резервный капитал на 31.12.2021г. составляет 4 195 тыс. руб.

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам)

По состоянию на 01.01.2021 г. обязательства по кредитам и займам Общества составляли 1 100 000,0 тыс. руб., в течение 2021 года они снизились на 173 969,0 тыс. руб. и на конец года составили 926 031,0 тыс. руб.

Обязательства по кредитам и займам

Таблица 25.

Наименование банка	№ договора	Сумма договора, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2021 г.	Дата привлечения	Срок привлечения
АО «ЮниКредит Банк»	101/0053L/21	300 000	200 000	19.10.2021	более 12 мес.
ООО «ТОК-Агро»	2	500 000	500 000	23.05.2019	более 12 мес.
АО «ОТП Банк»	06-14/52-23	150 000	0	19.07.2021	более 12 мес.
ПАО «Совкомбанк»	1814/79-РКЛ/21	150 000	0	27.10.2021	более 12 мес.
ПАО «Сбербанк России»	5230/1007/20 21/0013	500 000	226 030	25.08.2021	до 12 мес.
АО АКБ «Фора-Банк»	79/2021-вкл	200 000	0	13.12.2021	до 12 мес.
ИТОГО		1 800 000	926 030		X

Дополнительные расходы по кредитам в 2021 году:
3527,6 тыс. руб.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

Отсутствуют.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций:

Отсутствуют.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений

Отсутствуют.

Изменение расходов, не влияющих на исчисление себестоимости в отчетном году

Таблица 26(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец года
Расходы будущих периодов	18 403	16 721	14 354	20 770

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков.

Общество формирует оценочное обязательство на выплату неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 01.01.2021 года оценочное обязательство составляло 24 537 тыс. руб. В 2021 году признано 42 673 тыс. руб., погашено 39 150 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2021 года – 28 060 тыс. руб.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства:

В связи с тем, что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника не известна, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010:

Отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2021 года.

По состоянию на 31.12.2021 года в арбитражном производстве первой инстанции находятся три иска ОАО «ЮгРосПродукт» к Обществу по взысканию убытков сложившихся, по мнению истца, в результате отключения энергоснабжения. Отключение было произведено за неисполнение договорных обязательств по оплате за потребленную э/энергию и выполнено строго в соответствии с регламентом. Общая сумма исков 944 млн. руб.

Решением суда первой инстанции по делу № А63-18815/2020, оставленным без изменения постановлением суда апелляционной инстанции, во взыскании убытков в размере 301 355 780 руб. отказано в полном объеме. Дело находится на рассмотрении суда кассационной инстанции.

Решением суда первой инстанции по делу № А63-21477/2019 во взыскании убытков в размере 452 393 252 руб. (уточненные требования) отказано в полном объеме. Решение не вступило в законную силу, истцом будет подана апелляционная жалоба.

Дело № А63-8006/2020 о взыскании убытков в размере 190 000 000 руб. находится на рассмотрении суда первой инстанции.

Из материалов указанных судебных дел следует, что ПАО «Ставропольэнергосбыт» соблюдена процедура введения ограничения режима потребления электрической энергии ОАО «ЮгРосПродукт». Стороной, на протяжении длительного периода времени ненадлежащим образом исполняющей свои обязательства по договору энергоснабжения является ОАО «ЮгРосПродукт».

Действия ПАО «Ставропольэнергосбыт» по введению ограничения подачи электрической энергии являлись предусмотренной законом и договором формой защиты права, а также мерами по уменьшению имущественных потерь.

В связи с вышеизложенным, можно сделать вывод об отсутствии оснований для удовлетворения исковых требований ОАО «ЮгРосПродукт» к Обществу.

Также по состоянию на 31.12.2021 в производстве арбитражного суда первой инстанции, в рамках дела № А63-8818/2019 о несостоятельности (банкротстве), находится заявление о признании недействительными сделок по списанию с расчетного счета ООО «Гелиос» в пользу ПАО «Ставропольэнергосбыт» денежных средств в общей сумме 219 408 382,65 руб. и применении последствий недействительности сделок в виде взыскания с Общества в пользу ООО «Гелиос» указанных денежных средств.

Между тем, с учетом преюдициально установленных в рамках судебных дел № А63-3892/2019 и № А63-13155/2014 обстоятельств ООО «Гелиос» осуществляло эксплуатацию арендованного имущества и соответственно фактически потребляло электрическую энергию в рамках договора энергоснабжения заключенного между Обществом и ООО «Югроспродукт» в связи с чем, обжалуемые сделки по оплате за потребленную электрическую энергию не могут быть признаны недействительными, а исковые требования подлежащими удовлетворению.

Таким образом, руководство Общества полагает, что условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Расходы на создание резервов

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в порядке, определенном учетной политикой Общества. Размер резерва на 31.12.2021 года составляет 279 676 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 г. полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

Обществом выданы обеспечения, как по собственным обязательствам, так и по обязательствам третьих лиц, перед кредитными организациями. Сумма выданных обеспечений обязательств и платежей на 31.12.2021 г., составляют 567 947,1 тыс. руб., в т.ч. по собственным обязательствам 387 947,1 тыс. руб., по обязательствам третьих лиц 180 000,0 тыс. руб.

Таблица 27 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение на конец отчетного периода
Ипотека	163 566,4
Залог движимого имущества	123,3
Залог ценных бумаг	224 257,4
Поручительство по обязательствам 3-х лиц	180 000,0
ИТОГО выданные обеспечения	567 947,1

Ограничений использования как движимого, так и недвижимого имущества, переданного в залог, кредитными организациями не установлено. Все имущество используется Обществом для ведения хозяйственной деятельности.

Ограничения распространяются исключительно на действия, которые могут привести к отчуждению предмета ипотеки.

Таблица 28.

Залогодатель/Кредитор	Вид обязательства	Залоговая стоимость/сумма обеспечения, руб.	Остаточная балансовая стоимость обеспечения, руб.	Вид обеспечения	Дата возникновения обязательства	Срок прекращения обязательства

Залогодержатель/ Кредитор	Вид обязательства	Залоговая стоимость/ сумма обеспечения, руб.	Остаточная балансовая стоимость обеспечения, руб.	Вид обеспечения	Дата возникновения обязательства	Срок прекращения обязательства
АО «Юни Кредит Банк»	Кредит, в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 млн. руб.	163 566 380,34	144 373 041,26	Залог недвижимого имущества (здания, сооружения, помещения, земельные участки) в кол-ве 55 шт.	19.10.2021	в дату полного исполнения обязательств по кредитному договору
		123 333,33	-	Залог движимого имущества (ТП) в кол-ве 1 шт.	19.10.2021	в дату полного исполнения обязательств по кредитному договору
ООО «ТОК-Агро»	Заём в размере 500 млн. руб.	224 257 400	262 650 238	Залог акций АО «НЭСК» в количестве 53 085 шт.	17.07.2020	в дату полного исполнения обязательств по договору займа
АО АКБ «Фора-банк»	Кредит, в виде не возобновляемой кредитной линии, в размере 100 млн. руб. АО «Горэлектросеть» г. Ставрополь	100 000 000	-	Поручительство	07.04.2021	07.10.2025
АО АКБ «Фора-банк»	Разовый кредит, в размере 30 млн. руб., АО «Горэлектросеть» г. Ставрополь	30 000 000	-	Поручительство	09.06.2020	09.06.2023
АО АКБ «Фора-банк»	Разовый кредит, в размере 50 млн. руб., АО «Горэлектросеть» г. Ставрополь	50 000 000	-	Поручительство	22.10.2021	22.04.2027
ИТОГО		567 947 113,67				

Инвестиции

В 2021 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 56 055 тыс. руб. в том числе за счет амортизации 21 657тыс. руб., за счет прибыли 34 398тыс.руб. тыс. руб.

Таблица 29. (тыс. руб.)

Приобретено объектов основных средств, всего	56 055
в т.ч.	
- здания	
- земельные участки	-
- автотранспорт	10 018
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	45954
- производственный и хоз. инвентарь	
- сооружения	83
- другие виды основных средств	-

Состав прочих доходов и расходов

Таблица 30. (тыс. руб.)

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Прочие доходы	246112	113847

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Доходы от участия в других организациях	3061	2826
Проценты к получению	7412	6191
Доходы, связанные с реализацией основных средств	3799	300
Доходы от переуступки права требования	22784	2599
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	8132	6744
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1677	2571
Штрафы, пени, неустойки к получению	43407	47565
Возмещение убытков к получению	-	41
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1620	1096
Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	138626	27453
Госпошлина к получению	5658	6386
Прочие внереализационные доходы	9936	10075
Прочие расходы	521283	421826
Проценты к уплате	94480	129841
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	644	
Расходы в виде образованных оценочных резервов	178500	186132
Расходы на услуги банков	10568	8394
Штрафы, пени, неустойки к уплате	32348	17032
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	5692	2160
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	150747	39771
Амортизация непроизводственных объектов	1151	1374
Выплаты социального характера	882	1259
Отчисление во внебюджетные фонды	956	2327
Госпошлина уплаченная	7548	8743
Услуги по инкассации	1952	2098
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	22011	-
Прочие внереализационные расходы	13904	23195

Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль исчисляется по ставке 20%.

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 281 298тыс. руб.

Налог на прибыль – 62 562 тыс. руб. в том числе:

– текущий налог на прибыль – 62 924 тыс. руб.

– отложенный налог на прибыль – - 362 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Таблица 31 (тыс. руб.)

СТАТЬИ РАСХОДОВ	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянный налоговый расход
Резерв ежегодных отпусков	3523		
Разница в оценке лимита ОС	22042	-55005	
Разница в оценке выбытия ОС		-308	
Разница в учете материалов (спецодежды)		290	

СТАТЬИ РАСХОДОВ	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянный налоговый расход
Дебиторская задолженность	-28012		
Амортизация непроизводственных объектов			2794
Благотворительность			405
Выплаты социального характера			882
Поощрение работников к праздникам			278
Переоценка ОС			
Списание дебиторской задолженности			4412
Вознаграждение членам СД и РК			2432
Расходы на культурно-просветительские мероприятия			620
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году			13 457
Другие расходы непроизводственного характера			6742
ИТОГО	-2447	-55023	32022

Постоянный налоговый расход и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

СТАТЬИ РАСХОДОВ	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянные разницы
Расходы будущих периодов	-	-	-
ИТОГО	-	-	-

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	281298
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	22 583
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	10 138
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	22 094
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	21143
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	12 445
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	951
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	362
	(2) - (1)	
3а	Налог от операций, результат которых не включается в чистую прибыль(сумма операций дооценка 59 278тыс.руб.)	-11856
4	Текущий налог на прибыль	-62924
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	

Код	Показатель	Сумма
4а	Налог на прибыль за прошлые года	3023
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4) + (4а)	-59539
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-56260
7	Постоянный налоговый расход	-6404

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Изменения отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства:

Отсутствуют.

2.4 Отчёт о движении денежных средств

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату

Суммы открытых, но неиспользуемых кредитных линий

Обществом заключены Кредитные соглашения -

1. АО «ЮниКредит Банк» № 101/0053L/21 от 19.10.2021 г., с лимитом задолженности 300 000 тыс. руб., свободный лимит по данному договору по состоянию на 31.12.2021г., составил 100 000 тыс. руб.
2. АО «ОТП Банк» № 6-14/52-23 от 19.07.2021 г., с лимитом задолженности в размере 150 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г., данный лимит не использовался.
3. ПАО «Совкомбанк» № 1814/79-РКЛ/21 от 27.10.2021 г., с лимитом задолженности в размере 150 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г., данный лимит не использовался.
4. АО АКБ «Фора-банк» с лимитом задолженности в размере 200 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г., данный лимит не использовался.

Таким образом, величина денежных средств, которая может быть получена Обществом по кредитным линиям 600 000 тыс. руб.

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта:

Обществу по договору овердрафт № 5230/1007/2021/0013, заключенному с ПАО «Сбербанк» предоставлен лимит в размере 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г., свободный лимит по данному договору составил 273 969,0 тыс. руб.

Таким образом, величина денежных средств, которая может быть получена на условиях «овердрафт» по состоянию на 31.12.2021 г., составила 273 969,0 тыс. руб.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату, для получения кредита:

Все поручительства третьих лиц, полученные Банками, в обеспечение исполнения обязательств ПАО «Ставропольэнергосбыт» по заключенным кредитным договорам, используются в полном объеме.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

873 969 тыс. руб. Отсутствие необходимости в кредитных средствах на отчетную дату.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений:

Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов

Все денежные потоки Общества направлены на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Денежные потоки от текущих операций:

– Поступления – 19 081 713 тыс. руб.

– Платежи – 18 300 348 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

– Поступления – 28 715 тыс. руб.

– Платежи – 604 277 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

– Поступления – 9 108 411 тыс. руб.

– Платежи – 9 299 395 тыс. руб.

- ПБУ 12/2010 не применяется.

2.5 Информация по сегментам.

В деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт» могут быть выделены следующие отчетные сегменты:

– основная регулируемая деятельность (реализация (сбыт) электрической энергии по категориям: Население, Прочие потребители);

– прочая регулируемая деятельность (генерация и продажа тепловой энергии и теплоносителя);

– прочая нерегулируемая деятельность (ограничение/восстановление энергоснабжения, энергоаудит и другое).

Показатели отчетных сегментов:

Таблица 33. (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2021 год	Основная деятельность, в том числе		Тепловая энергия и теплоноситель	Прочая деятельность
			Население	Прочие потребители		
1.	Выручка	21 112 568	5 105 313	15 881 092	102 159	24 005
1.1.	По основной деятельности, в т.ч.:	20 822 782	5 105 313	15 717 469	0	0
1.1.1.	Продажа э/э на розничном рынке	17 872 301	5 105 313	12 766 988	0	0
1.1.2.	Продажа э/э на оптовом рынке	112 515	0	112 515	0	0
1.1.3.	Э/э для компенсации потерь	2 837 966	0	2 837 966	0	0
1.2.	Услуги по передаче энергии	163 622	0	163 622	0	0
1.3.	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	102 159	0	0	102 159	0
1.4.	От реализации прочих услуг	24 005	0	0	0	24 005

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2021 год	Основная деятельность, в том числе		Тепловая энергия и тепло-носитель	Прочая деятельность
			Население	Прочие потребители		
2.	Себестоимость продаж	11 523 968	1 653 602	9 761 780	106 970	1 617
3.	Валовая прибыль, всего	9 588 600	3 451 711	6 119 312	-4 811	22 388
4.	Коммерческие расходы	9 032 031	3 368 382	5 653 451	0	10 198
5.	Управленческие расходы	0	0	0	0	0
6.	Прибыль от продаж	556 569	83 329	465 861	-4 811	12 190
7.	Доходы от участия в других организациях	3 061	0	0	0	3 061
8.	Проценты к получению	7 412	0	0	0	7 412
9.	Проценты к уплате	94 480	23 346	71 134	0	0
10.	Прочие доходы	235 639	0	0	0	235 639
11.	Прочие расходы	426 903	0	0	0	426 903
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения	281 298	59 983	394 727	-4 811	-168 601
13.	Налог на прибыль	62 562	11 997	85 247	-962	-33 720
14.	текущий налог на прибыль	62 924	11 997	85 609	-962	-33 720
15.	отложенный налог на прибыль	362		362		
16.	Прочее	3 023		3 023		
17.	Чистая прибыль	221 759	47 986	312 503	-3 849	-134 881

Вторичная информация – географические сегменты

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 21 112 568 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 34 (тыс. руб. без НДС)

Наименование отделения	Продажа электроэнергии (мощности)	Услуги по передаче электроэнергии	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	ЦФР	Прочие услуги	Итого
Ставропольское МО	6 593 582		102 159		9 747	6 705 488
Светлоградское МО	2 608 115				5 336	2 613 451
Центральное МО	5 105 372				8 183	5 113 555
Управление	6 403 198	163 622		112 515	739	6 680 074
Итого	20 710 267	163 622	102 159	112 515	24 005	21 112 568

2.6 Государственная помощь

Государственная помощь ПАО «Ставропольэнергосбыт» в отчетном периоде не предоставлялась.

2.7 Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

2.8 Совместная деятельность.

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

2.9 Реорганизация организации.

2.10

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

2.11 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

2.12 События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года рядом стран в отношении Российской Федерации, отдельных ее органов государственной власти, государственных органов, организаций и физических лиц введены ограничения на предоставление денежных средств, приобретение и продажу отдельных видов товаров (работ, услуг), транспортное сообщение и некоторые другие в связи с проведением специальной военной операции на Украине. В ответ в отношении этих стран и связанных с ними субъектов Российской Федерации ввела аналогичные и другие ограничения.

Указанная ситуация привела к повышению финансовых и валютных рисков, процентных ставок, рисков прекращения, нарушения или увеличения сроков поставки отдельных товаров (работ, услуг).

Указанные обстоятельства могут оказать непосредственное существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Общества, поскольку оно привлекает внешнее финансирование. В то же время, в случае невозможности привлечь кредитные и заемные средства, Общество способно осуществлять свою деятельность за счет собственных средств. Обязательства по краткосрочной кредитной задолженности Общество способно исполнять в установленные договорами сроки. Кроме того значительное снижение рыночной стоимости акций Общества не способно оказать существенного влияния на финансовое положение, так как акции не выступают предметом обеспечения обязательств Общества, Общество не имеет выкупленных у акционеров акций и отсутствуют ограничения на их приобретение (продажу) на организованном рынке ценных бумаг.

Однако в случае длительного воздействия режима ограничений и связанных с ними негативных экономических последствий, они могут оказать влияние через ухудшение макроэкономической ситуации и финансового положения основных поставщиков и покупателей, снижение объема потребления э/энергии, рост дебиторской задолженности, рост расходов. В то же время вероятность их возникновения и степень воздействия в настоящее время не могут быть надежно оценены ввиду значительной неопределенности.

В результате корректировка активов, капитала, обязательств, доходов и расходов Общества за 2021 год в связи с указанными событиями не требуется.

2.13 Прибыль на акцию

Годовым общим собранием акционером 23 июня 2021 г. (Протокол №01/21/ГОСА от 24.06.2021 г.) принято решение:

1. Утвердить следующее распределение прибыли Общества:

Таблица 35.

Распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:	164 508,0
– дивиденды	16 450,8
– развитие Общества	148 057,2

2. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2020 года.

3. Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2020 года в размере 0,0627653 рубля на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

4. Установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов Общества – 05 июля 2021 года.

5. Установить срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые

зарегистрированы в реестре акционеров – не позднее 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – не позднее 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 0,232 руб. на акцию:
($221\,759\,377 \cdot 0,9 / 859\,074\,636 = 0,232$ руб.).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем информация о разводненной прибыли на акцию не приводится.

2.14 Аффилированные лица.

Таблица 36.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1.	Сантредо Лтд. (Santredo Ltd.)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	16.13	21.05
2.	Абрамов Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
3.	Бойко Наталья Григорьевна	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
4.	Гайсин Айдан Малик	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
5.	Дзиов Александр Геннадьевич	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества		
6.	Ермошин Роман Николаевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
7.	Остапченко Борис Валерьевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
8.	Стальченко Алексей Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-

2.15 Связанные стороны

Таблица 37.

№	Наименование (Ф.И.О.)	Характер отношений	Период действия	Виды и объем операций
1	Сантредо ЛТД	Лицо оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20 % голосов, приходящихся на его голосующие акции (доли)	С 22.06.2017 г. – по 31.12.2021г.	-
2	Остапченко Борис Валерьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий советника генерального директора и участия в совете директоров в качестве Председателя СД	Советник ГД – с 08.2020 г. – по 31.12.2021 г. Председатель СД – с 13.08.2020 г. по 31.12.2021 г.	На основании трудового договора и Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 3 453 096 руб.

№	Наименование (Ф.И.О.)	Характер отношений	Период действия	Виды и объем операций
3	Дзиов Александр Геннадьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий единоличного исполнительного органа и участия в совете директоров	ЕИО – с 10.01.2020 г. Член СД – с 23.06.2021 г. по 31.12.2021 г.	На основании трудового договора и Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 7 654 694 руб.
4	Стальченко Алексей Юрьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий директора Представительства в г. Москва и участия в совете директоров	Директор – с 2015 г. – по 31.12.2021 г. Член СД – с 23.06.2021 г. по 31.12.2021 г.	На основании трудового договора и Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 4 433 380 руб.
5	Бойко Наталья Григорьевна	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 23.06.2021 г. по 31.12.2021 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 307 362 руб.
6	Абрамов Дмитрий Юрьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 23.06.2021 г. по 31.12.2021 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 307 362 руб.
7	Ермошин Роман Николаевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 23.06.2021 г. по 31.12.2021 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 307 362 руб.
8	Гайсин Айдан Малик	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 23.06.2021 г. по 31.12.2021 г.	Вознаграждение за участие в СД не выплачивалось, так как член Совета директоров не принимает участие в голосовании по вопросам повесток дня СД.

Сделки со связанными сторонами в 2021 году не совершались.

Информация о видах и размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения:

31 608 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе:

Отсутствуют.

Информация о видах и размерах вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии:

В 2021 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии за участие в заседаниях СД и РК на основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии ПАО «Ставропольэнергосбыт»:

- членам Совета директоров в сумме 2151,5 тыс. руб.;
- членам Ревизионной комиссии в сумме 280,8 тыс. руб.

2.16 Информация о непрерывности деятельности.

В проверяемом периоде на территории деятельности Общества и его контрагентов сохранялась сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. Указанные обстоятельства оказали определенное влияние на условия деятельности Общества в 2021 году. В частности, дебиторская задолженность по промышленной категории потребителей, в связи с несвоевременной оплатой стоимости полезного отпуска электроэнергии увеличилась на 169 364 тыс. руб. (на 78 %). Кроме того, Обществом понесены дополнительные расходы на проведение мероприятий по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников. Вместе с тем, по оценке руководства, оно не являлось существенным, деятельность Общества и его контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была. Руководством были приняты все меры для того чтобы активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями, поступление и расходование денежных средств, производилось в установленные сроки.

В конце февраля 2022 года рядом стран и Российской Федерацией введены взаимные ограничения в отношении отдельных органов государственной власти, организаций и физических лиц в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

Указанные обстоятельства могут обуславливать сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности или существенную неопределенность в непрерывности его деятельности. При этом у руководства и акционеров Общества отсутствует намерение прекращения либо сокращения его деятельности в обозримом будущем.

Как уже указывалось ранее, оказание непосредственного существенного влияния на Общество взаимных ограничений, введенных рядом стран и Российской Федерацией, не препятствует надлежащему использованию им активов и исполнению обязательств. В отношении дальнейшего развития ситуации существует неопределенность, однако на момент составления годовой бухгалтерской отчетности оснований для сомнений в непрерывности деятельности Общества нет. Значительная неопределенность в отношении указанных обстоятельств и суждений отсутствует.

Исходя из этого, допущение непрерывности деятельности Общества при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год признано обоснованным. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Генеральный директор

А.Г. Дзиов

Главный бухгалтер

Н. Н. Сидоренко

21 марта 2022 г.

