

## Аудиторское заключение независимого аудитора

**Адресат**Собственники:  
АкционерыЛица, отвечающие за корпоративное управление:  
Совет директоров**Аудируемое лицо** **Публичное акционерное общество  
"Ставропольэнергосбыт"**Государственный регистрационный номер:  
1052600222927Место нахождения:  
Россия, 357633, Ставропольский край, город Ессентуки, улица Большевикская, 59А**Аудитор****Общество с ограниченной ответственностью  
"Региональное бюро независимых аудиторов"**Государственный регистрационный номер:  
1022601619633Место нахождения:  
Россия, 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Кучуры, 22, 20Саморегулируемая организация аудиторов:  
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОГРН 11206027607Руководитель 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, ОГРН 22006027315

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Публичного акционерного общества "Ставропольэнергосбыт"** за 2022 год, состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к ним, включая отчеты об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2022 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительную записку, содержащую, в том числе, основные положения учетной политики (далее – годовая бухгалтерская отчетность).

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами и соответствующим им другими правилами бухгалтерского учета, 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, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, включая международные стандарты независимости, разработанные 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 профессиональному суждению аудитора, 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 часть активов аудируемого лица вложена в обыкновенные бездокументарные акции, не обращающиеся на рынке ценных бумаг. Оценка их стоимости 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 обороты и остатки дебиторской. Отдельные дебиторы могут испытывать финансовые трудности, что требует формирования резервов по их долгам, которое основано на значительных суждениях. Проверка расчетов с дебиторами и обоснованности созданных резервов, учитывая их количество, имеет также определенную сложность.

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 из внешних источников 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)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки непогашенных кредитов, займов и кредиторской задолженности, которые оказывают значительное влияние на возможность продолжения им деятельности. В связи с этим квалификация их в качестве краткосрочных либо долгосрочных связана с повышенным риском искажения информации.

В ходе аудита нами были протестированы условия погашения кредитов, займов и кредиторской задолженности по суммам и срокам в течение следующего отчетного периода, а также проведен анализ возможности их погашения. Кроме того, мы обсудили с руководством и лицами, отвечающими 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 за годовую бухгалтерскую отчетность**

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 составление 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"



Сергей Иванович Грошев

единый квалификационный аттестат аудитора №  
05-000181, выдан на основании решения СРОА  
НП РКА от 03.10.2012 № 38, член СРО ААС, ОРНЗ  
22006064743

28 марта 2023 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>
	Дата (число, месяц, год)	<b>31   12   2022</b>
Организация <b>ПАО "Ставропольэнергообл"</b>	по ОКПО	<b>76854667</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>2626033550</b>
Вид экономической деятельности <b>Торговля электроэнергией</b>	по ОКВЭД 2	<b>35.14</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247   34</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>357633, Ставропольский край, Ессентуки г, Большевикская ул, д. № 59а</b>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Региональное бюро независимых аудиторов"</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>2632042400</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1022601619633</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	582 039	477 986	334 184
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	475 839	370 336	313 751
	Оборудование к установке	11502	25	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11503	3 156	380	8 446
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	-
2.1	Права пользования активами	11505	102 393	100 348	-
	Авансы выданные на приобретение основных средств		626	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	81 496	49 463	22 584
	Прочие внеоборотные активы	1190	10 517	44 761	59 329
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	10 517	18 051	8 926
5.1	Дебиторская задолженность долгосрочная		-	26 710	50 403
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 918 422</b>	<b>1 816 580</b>	<b>1 660 467</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	15 993	26 887	4 858
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	6 425	6 191	3 801

4.1	Товары отгруженные	12102	981	764	597
4.1	Товары	12103	8 323	19 932	460
4.1	Готовая продукция	12104	264	-	-
	Основное производство	12105	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 585 815	1 687 345	1 895 680
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 113	5 425	5 076
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 517 952	1 575 251	1 753 546
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	12	13	10
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	-	-
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	66 738	106 656	137 048
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	37 612	55 143	96 572
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	27 735	31 236	31 236
3.1	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	1 702	23 907	57 161
3.1	Депозитные счета	12403	8 175	-	8 175
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	188 246	99 527	84 708
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1 468	1 060	978
	Расчетные счета	12502	49 187	97 759	83 670
	Прочие специальные счета	12503	137 000	-	-
	Переводы в пути	12504	591	708	60
	Прочие оборотные активы	1260	11 074	2 719	9 477
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	11 074	2 719	9 477
	Итого по разделу II	1200	1 838 740	1 871 621	2 091 295
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 757 162	3 688 201	3 751 762

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 419	5 419	5 419
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	65 286
	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	1 151 837	729 130	413 979
	Итого по разделу III	1300	1 466 067	1 043 360	793 495
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	500 000	700 000	800 000
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	-	200 000	300 000
5.3	Долгосрочные займы	14102	500 000	500 000	500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	49 314	47 744	10 138
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	84 807	80 278	-
	Итого по разделу IV	1400	634 121	828 022	810 138
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	100	226 030	300 519
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	-	226 030	300 000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	100	-	519
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 515 373	1 542 659	1 801 073
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 035 962	1 089 571	1 357 605
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	331 759	335 083	281 127
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	116 911	90 725	126 835
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 737	4 892	6 067
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	20 158	19 205	16 963
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	6	-	1
5.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	43	43	-
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	3 376	2 318	1 543
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	3 421	822	10 932
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	120 353	28 060	46 537
	Прочие обязательства	1550	21 148	20 070	-
	Итого по разделу V	1500	1 656 974	1 816 819	2 148 129
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 757 162	3 688 201	3 751 762



Руководитель  
(подпись)

Дзиов Александр  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация <u>ПАО "Ставропольэнергосбыт"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>		по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	76854667		
<u>Публичные акционерные общества</u> / <u>Совместная частная и иностранная собственность</u>		по ОКВЭД 2	2626033550		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПОФ / ОКФС	35.14		
		по ОКЕИ	12247	34	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	22 232 832	21 112 568
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		21 899 508	20 822 782
	Продажа тепловой энергии		105 535	102 159
6	Себестоимость продаж	2120	(11 821 031)	(11 523 968)
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		(11 687 503)	(11 415 381)
	Продажа тепловой энергии		(104 133)	(106 970)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 411 801	9 588 600
6	Коммерческие расходы	2210	(9 549 727)	(9 032 031)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	862 074	556 569
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 811	3 061
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	3 811	3 061
	Проценты к получению	2320	30 150	7 412
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	30 150	7 412
	Проценты к уплате	2330	(102 300)	(94 480)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(102 300)	(94 480)
	Прочие доходы	2340	137 060	235 639
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	17 924	3 799
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	9 312	22 784
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	13 802	8 132
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	-	1 677
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	46 621	43 407
	Возмещение убытков к получению	23406	170	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	1 101	1 620
	Прочие внереализационные доходы	23408	48 130	154 220
	Прочие расходы	2350	(364 788)	(426 903)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(13 648)	(644)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23503	-	-



	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(255 548)	(178 500)
	Расходы на услуги банков	23505	(15 031)	(10 568)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(452)	(32 348)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(6 908)	(5 692)
	Прочие внереализационные расходы	23508	(73 201)	(177 140)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23509	-	(22 011)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	566 007	281 298
	Налог на прибыль	2410	(121 073)	(62 562)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(151 536)	(62 924)
	отложенный налог на прибыль	2412	30 463	362
	Прочее	2460	(572)	3 023
	Чистая прибыль (убыток)	2400	444 362	221 759

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	444 362	269 181
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель  
(подпись)

24 марта 2023 г.

Дзиов Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2022
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 2020 г.	3100	5 419	-	369 902	4 195	413 979	793 495
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	47 422	-	334 962	382 384
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	221 759	221 759
переоценка имущества	3212	X	X	47 422	X	-	47 422
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	-	-	-	-	495	495
корректировка в связи с изменением учетной политики	3218	-	-	-	-	112 708	112 708
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(112 708)	-	(19 811)	(132 519)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(290)	(290)
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	(16 451)	(16 451)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3228	-	-	(112 708)	-	(3 070)	(115 778)

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 2021 г.	3200	5 419	-	304 616	4 195	729 130	1 043 360
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	444 883	444 883
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	444 362	444 362
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановленные дивиденды с истекшим сроком оплаты	3317	-	-	-	-	509	509
прочее	3318	-	-	-	-	12	12
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(22 176)	(22 176)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(22 176)	(22 176)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5 419	-	304 616	4 195	1 151 837	1 466 067

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	793 495	205 513	47 422	1 046 430
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(3 070)	-	(3 070)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	793 495	202 443	47 422	1 043 360
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	413 979	205 513	-	619 492
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(3 070)	112 708	109 638
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	413 979	202 443	112 708	729 130
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	379 516	-	47 422	426 938
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(112 708)	(112 708)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	379 516	-	(65 286)	314 230

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 466 067	1 043 360	793 495



Руководитель

(подпись)

Дзиев Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
76854667		
2626033550		
35.14		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	19 812 622	19 081 713
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 717 028	18 995 579
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 586	7 842
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	83 008	78 292
Платежи - всего	4120	(18 802 361)	(18 300 348)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 823 476)	(17 369 212)
в связи с оплатой труда работников	4122	(611 866)	(551 901)
процентов по долговым обязательствам	4123	(92 190)	(92 887)
налога на прибыль организаций	4124	(150 564)	(85 931)
прочие платежи	4129	(124 265)	(200 417)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 010 261	781 365
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	22 675	28 715
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 588	3 676
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	7 318	5 634
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 769	11 230
прочие поступления	4219	-	8 175
Платежи - всего	4220	(481 697)	(604 277)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(157 995)	(40 344)
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	(315 527)	(563 933)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(8 175)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(459 022)	(575 562)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	6 271 557	9 108 411
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 271 557	9 108 411
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 734 077)	(9 299 395)
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	(20 562)	(14 903)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 697 588)	(9 284 492)
прочие платежи	4329	(15 927)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(462 520)	(190 984)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	88 719	14 819
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	99 527	84 708
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	188 246	99 527
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель  
(подпись)

Дзиов Александр  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

**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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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 2022г.	380	185 513	-	(182 737)	3 156
	5250	за 2021г.	8 446	47 989	-	(56 055)	380
в том числе:							
Арендновное имущество	5241	за 2022г.	-	28 704	-	(28 704)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	133 858	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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	82 947	99 320	89 002
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	34 394	49 189	41 003
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	182 596
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	74 912	74 413	74 413
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.









Группы и виды	Год	На начало года				Движение						Изменение стоимости						На конец года			
		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац	накоплен. обесценен.	балансовая стоимость	поступило (первонач. стоимость)	выбыло		реклассифицировано		достройка, реконстр., модерниз., кап. ремонт	начислено амортизац.	обесценен. (восстанов.)	переоценка		частичн. ликвидац		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац	накоплен. обесценен.	балансовая стоимость
						первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац	первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац				первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац	первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац					
предоставления во временное владение и пользование - всего:	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
амортизируемые - всего:	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
сооружения	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
машины и оборудование	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
транспортные средства	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
другие	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Руководитель \_\_\_\_\_ Дзиов Александр Геннадьевич

(подпись)



### 2.1.1. Наличие и движение (изменение) прав пользования активами (сверка)

Группы и виды	Год	На начало года			Движение		Изменение стоимости					На конец года			
		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	балансовая стоимость	поступило (первонач. стоимость)	выбыло		пересмотр		начислено амортизац.	переоценка		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	балансовая стоимость
						первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.			
Права пользования основными средствами (отличными от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемыми при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг - всего:	2022	100348		100348	28704	8589	0	0	0	18070	0	0	120463	18070	102393
	2021			0									0	0	0
амортизируемые - всего:	2022	100348		100348	28704	8589	0	0	0	18070	0	0	120463	18070	102393
	2021			0									0	0	0
здания	2022	100348		100348	25533	8589				18070			117292	18070	99222
	2021			0									0	0	0
сооружения	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
машины и оборудование	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
транспортные средства	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
производственный и хозяйственный инструменты и инвентарь	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие (земля )	2022			0	3171								3171	0	3171
	2021			0									0	0	0
не амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
Права пользования основными средствами, используемыми для управленческих нужд (корпоративные) - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
здания	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
сооружения	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
машины и оборудование	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
транспортные средства	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0

Группы и виды	Год	На начало года			Движение		Изменение стоимости					На конец года			
		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	балансовая стоимость	поступило (первонач. стоимость)	выбыло		пересмотр		начислено амортизац.	переоценка		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	балансовая стоимость
						первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.			
	2021			0									0	0	0
производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
не амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
Права пользования основными средствами, не используемыми при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
здания	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
сооружения	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
машины и оборудование	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
транспортные средства	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
не амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
мобилизационные объекты (на консервации)	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
Права пользования инвестиционной недвижимостью - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0

Группы и виды	Год	На начало года			Движение		Изменение стоимости					На конец года			
		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	балансовая стоимость	поступило (первонач. стоимость)	выбыло		пересмотр		начислено амортизац.	переоценка		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	балансовая
						первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.	первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.		первонач. (переоцен.) стоимость	накоплен. амортизац.			
здания	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
сооружения	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
не амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
Права пользования основными средствами (отличными от инвестиционной недвижимости), предназначенными для предоставления во временное владение и пользование - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
амортизируемые - всего:	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
сооружения	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
машины и оборудование	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
транспортные средства	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0
другие	2022			0									0	0	0
	2021			0									0	0	0

Руководитель

Дзиов Александр Геннадьевич



## 2.2. Наличие и движение (изменение) капитальных вложений (сверка)

Группы и виды	Год	На начало года	Движение и изменения				На конец года
			затрачено (выдано)	выбыло (погашено)	принято к учету в качестве ОС, НМА	обесценение (восстановление)	
Приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности) - всего:	2021	0	15 267	0	15 267	0	0
	2022		12 454	0	12 454	0	0
земельные участки	2021						
	2022						
объекты природопользования	2021						
	2022						
здания	2021						
	2022						
сооружения	2021						
	2022						
машины и оборудование	2021		5 249		5 249	0	0
	2022		509		509	0	0
транспортные средства	2021		10 018		10 018	0	0
	2022		11 945		11 945	0	0
производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	2021						
	2022						
Строительство (создание) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности) - всего:	2021	8 446	32 722	0	40 788	0	380
	2022	380	144 355	0	141 579	0	3 156
здания	2021	200	100				300
	2022	300	2 552				2 852
сооружения	2021	44	119		83		80
	2022	80	3 946		3 946		80
машины и оборудование	2021	8 202	32 503		40 705		0
	2022		137 857		137 633		224
транспортные средства	2021						
	2022						
производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	2021						
	2022						
Приобретение (образование, формирование) инвестиционной недвижимости - всего:	2021						
	2022						
земельные участки	2021						
	2022						
объекты природопользования	2021						
	2022						
здания	2021						

Группы и виды	Год	На начало года	Движение и изменения				На конец года
			затрачено (выдано)	выбыло (погашено)	принято к учету в качестве ОС, НМА	обесценение (восстановление)	
	2022						
сооружения	2021						
	2022						
Строительство инвестиционной недвижимости - всего:	2021						
	2022						
здания	2021						
	2022						
сооружения	2021						
	2022						
Приобретение объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости) - всего:	2021						
	2022						
машины и оборудование	2021						
	2022						
транспортные средства	2021						
	2022						
производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	2021						
	2022						
Строительство (создание) объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости) - всего:	2021						
	2022						
сооружения	2021						
	2022						
Приобретение нематериальных активов	2021						
	2022						
Создание нематериальных активов	2021						
	2022						
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2021						
	2022						
Авансы на приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности)	2021	5 119	709		149	5 679	
	2022	5 679	776	5 119	717	619	
Авансы на строительство (создание) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности)	2021	1 541				1 541	
	2022	1 541	100 956		100 948	1 549	
Авансы на строительство инвестиционной недвижимости	2021						
	2022						
Авансы на приобретение объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной	2021						

Группы и виды	Год	На начало года	Движение и изменения				На конец года
			затрачено (выдано)	выбыло (погашено)	принято к учету в качестве ОС, НМА	обесценение (восстановление)	
материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости)	2022						
Авансы на строительство (создание) объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости)	2021						
	2022						
Авансы на строительство инвестиционной недвижимости	2021						
	2022						
Авансы на приобретение нематериальных активов	2021						
	2022						
Авансы на создание нематериальных активов	2021						
	2022						
Авансы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2021						
	2022						

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Дзиов Александр Геннадьевич



## 2.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Пригодные для использования, но не используемые основные средства (за исключением объектов, используемых периодически, сезонно и т.д.)			
Основные средства, переданные в операционную аренду	82947	89002	89002
Основные средства, переданные в финансовую аренду			
Основные средства, полученные в аренду, по которым признаны объекты учета аренды	120463		
Основные средства, полученные в аренду, по которым не признаны объекты учета аренды	6234	49189	41003
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Основные средства в отношении которых существуют ограничения - всего:			
в залоге		163690	182596
под арестом			
сервитут			
другое			
Иное использование основных средств			

Руководитель

Дзиов Александр Геннадьевич





**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 2022г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
	5311	за 2021г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
в том числе: в паи акции других организаций	5302	за 2022г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
	5312	за 2021г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	55 143	-	233 562	(251 093)	-	-	-	-	37 612	-
	5315	за 2021г.	96 572	-	468 909	(510 338)	-	-	-	-	55 143	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	31 236	-	-	(3 501)	-	-	-	-	27 735	-
	5316	за 2021г.	31 236	-	-	-	-	-	-	-	31 236	-
банковские вклады	5307	за 2022г.	-	-	8 175	-	-	-	-	-	8 175	-
	5317	за 2021г.	8 175	-	-	(8 175)	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5308	за 2022г.	23 907	-	225 387	(247 592)	-	-	-	-	1 702	-
	5318	за 2021г.	57 161	-	468 909	(502 163)	-	-	-	-	23 907	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	1 299 513	-	233 562	(251 093)	-	-	-	-	1 281 982	-
	5310	за 2021г.	1 340 942	-	468 909	(510 338)	-	-	-	-	1 299 513	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	224 257	224 257	224 257
в том числе:				
акции в залоге	5321	224 257	224 257	224 257
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



**Дзиов Александр  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)



## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 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 2022г.	26 710	-	-	-	(22 363)	-	-	-	-	-	-	4 347	(4 347)
	5521	за 2021г.	50 403	-	-	-	(23 693)	-	-	-	-	-	-	26 710	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	26 710	-	-	-	(22 363)	-	-	-	-	-	-	4 347	(4 347)
	5524	за 2021г.	50 403	-	-	-	(23 693)	-	-	-	-	-	-	26 710	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 967 021	(279 676)	36 651 366	28 791	(36 526 774)	(57 357)	-	-	-	-	-	2 063 047	(477 232)
	5530	за 2021г.	2 040 868	(145 188)	35 036 855	37 570	(35 098 536)	(49 736)	-	-	-	-	-	1 967 021	(279 676)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 854 927	(279 676)	26 771 711	-	(26 615 871)	(52 168)	-	-	-	-	-	1 958 599	(440 647)
	5531	за 2021г.	1 898 734	(145 188)	25 604 517	-	(25 600 022)	(48 302)	-	-	-	-	-	1 854 927	(279 676)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 425	-	8 951 342	-	(8 950 534)	(5 120)	-	-	-	-	-	1 113	-
	5532	за 2021г.	5 076	-	8 035 774	-	(8 035 404)	(21)	-	-	-	-	-	5 425	-
Прочая	5513	за 2022г.	106 669	-	928 313	28 791	(960 369)	(69)	-	-	-	-	-	103 335	(36 585)
	5533	за 2021г.	137 058	-	1 396 564	37 570	(1 463 110)	(1 413)	-	-	-	-	-	106 669	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 993 731	(279 676)	36 651 366	28 791	(36 549 137)	(57 357)	-	X	-	-	-	2 067 394	(481 579)
	5520	за 2021г.	2 091 271	(145 188)	35 036 855	37 570	(35 122 229)	(49 736)	-	X	-	-	-	1 993 731	(279 676)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	692 716	252 069	816 629	547 453	762 986	617 798
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	692 716	252 069	816 629	547 453	762 986	617 798
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 краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	700 000	950 000	-	(1 150 000)	-	-	-	500 000	
	5571	за 2021г.	800 000	1 400 000	-	(1 500 000)	-	-	-	700 000	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	200 000	950 000	-	(1 150 000)	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	300 000	1 400 000	-	(1 500 000)	-	-	-	200 000	
займы	5553	за 2022г.	500 000	-	-	-	-	-	-	500 000	
	5573	за 2021г.	500 000	-	-	-	-	-	-	500 000	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 768 689	41 003 213	-	(41 255 328)	(1 101)	-	-	1 515 473	
	5580	за 2021г.	2 101 592	42 433 474	-	(42 764 757)	(1 620)	-	-	1 768 689	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 089 571	24 892 995	-	(24 946 603)	(1)	-	-	1 035 962	
	5581	за 2021г.	1 357 605	24 085 990	-	(24 354 007)	(17)	-	-	1 089 571	
авансы полученные	5562	за 2022г.	335 083	3 847 940	-	(3 850 164)	(1 100)	-	-	331 759	
	5582	за 2021г.	281 127	3 654 152	-	(3 598 593)	(1 603)	-	-	335 083	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	95 617	5 424 266	-	(5 399 235)	-	-	-	120 648	
	5583	за 2021г.	132 902	5 052 164	-	(5 089 449)	-	-	-	95 617	
кредиты	5564	за 2022г.	226 030	5 347 158	-	(5 573 088)	-	-	-	100	
	5584	за 2021г.	300 519	7 708 410	-	(7 782 899)	-	-	-	226 030	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	22 388	1 490 854	-	(1 486 238)	-	-	-	27 004	
	5586	за 2021г.	29 439	1 932 758	-	(1 939 809)	-	-	-	22 388	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	2 468 689	41 953 213	-	(42 405 328)	(1 101)	X	-	2 015 473	
	5570	за 2021г.	2 901 592	43 833 474	-	(44 264 757)	(1 620)	X	-	2 468 689	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	8 658 167	8 346 719
Расходы на оплату труда	5620	543 484	420 231
Отчисления на социальные нужды	5630	158 675	122 796
Амортизация	5640	52 774	31 104
Прочие затраты	5650	231 540	238 131
Итого по элементам	5660	9 644 640	9 158 981
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 713 443	11 416 657
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(19 639)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 675	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 370 758	20 555 999

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



Руководитель

(подпись)

24 марта 2023 г.

Дзиов Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	28 060	44 459	(42 166)	-	30 353
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5702	-	90 000	-	-	90 000



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	274 257	567 947	857 372
в том числе:				
транспортные средства в залоге	5811	-	123	29 854
недвижимость в залоге	5812	-	163 567	152 741
залог права требования	5813	50 000	180 000	450 520
ценные бумаги в залоге	5814	224 257	224 257	224 257



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр  
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**ПАО «СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ  
за 2022 год**

**г. Ессентуки**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1</b>	<b>ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ЕГО ПРОИЗВОДСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>3</b>
1.1	Общие сведения об Обществе.....	3
1.2	Органы управления и контроля Общества.....	3
1.3	Акции Общества.....	6
1.4	Аффилированные лица.....	7
1.5	Связанные стороны.....	8
1.6	Производственные показатели.....	10
1.6.1	Покупка электроэнергии за 2022 год.....	10
1.6.2	Итоги энергосбытовой деятельности за 2022 год.....	10
1.6.3	Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии.....	144
1.7	Экономические показатели.....	144
1.7.1	Годовые КПЭ.....	144
1.7.2	Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2022 год.....	155
1.7.3	Квартальные КПЭ.....	155
1.7.4	Определение рейтинга финансовой устойчивости.....	17
1.8	Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.....	188
<b>2</b>	<b>БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ</b>	<b>19</b>
2.1	Основы составления.....	19
2.2	Учетная политика Общества (ПБУ 1/2008).....	20
2.3	Раскрытие показателей отчетности.....	288
2.4	Прибыль на акцию.....	399
2.5	Отчёт о движении денежных средств.....	399
2.6	Информация по сегментам.....	411
2.7	Государственная помощь.....	422
2.8	Прекращаемая деятельность.....	422
2.9	Совместная деятельность.....	42
2.10	Изменение оценочных значений.....	42
2.11	Реорганизация организации.....	433
2.12	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	433
2.13	События после отчетной даты.....	43
2.14	Информация о непрерывности деятельности.....	43

# 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. Большевикская, 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:

721 человек.

### Численность работающих на отчетную дату:

762 человека.

В состав Общества по состоянию на 31.12.2022 г. входят Управление, три Межрайонных отделения, объединяющих тридцать четыре участка, Представительство г. Москва. ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на бытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 48,5% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители, приравненные к категории «Население» – объем потребления 32,06% от полезного отпуска Общества и потребители, относящиеся к категории «Прочие потребители» – объем потребления 49,18% 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 22.06.2022 г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества 23.06.2021 г. (протокол № 01/21/ГОСА от 24.06.2021 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	Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Директор Представительства в г. Москва
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

Совет директоров Общества (на 31.12.2022г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества 22.06.2022 г. (протокол № 01/22/ГОСА от 23.06.2022 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	Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Директор Представительства в г. Москва
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 31.12.2022 года Генеральным директором ПАО «Ставропольэнергосбыт» является Дзиов Александр Геннадьевич (протокол заседания Совета директоров Общества № 06-21 от 23.12.2021 г.).

**Ревизионная комиссия Общества** (до 22.06.2022 г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 23.06.2021 г. (*протокол № 01/21/ГОСА от 24.06.2021 г.*) в следующем составе:

Таблица 3.

<b>Ф.И.О.</b>	<b>Место работы</b>	<b>Должность</b>
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»	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

**Ревизионная комиссия Общества** (на 31.12.2022 г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 22.06.2022 г. (*протокол № 01/22/ГОСА от 23.06.2022 г.*) в следующем составе:

Таблица 4.

<b>Ф.И.О.</b>	<b>Место работы</b>	<b>Должность</b>
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
Мелешкина Татьяна Анатольевна	АО «НЭСК-электросети», Представительство в г. Москве	Специалист
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).

В 2022 году проведено 4 заседания Комитета Совета директоров по аудиту. Решением Совета директоров ПАО «Ставропольэнергосбыт» (Протокол СД от 28.10.2022 г. № 03-22) Панченко Яна Витальевна утверждена лицом, ответственным за организацию и осуществление внутреннего аудита Общества.

### 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.

24.03.2008 г. 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 № 045-13970-000001 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 31.12.2022 г. – 1 345.**

#### Структура акционерного капитала ПАО «Ставропольэнергосбыт» на 31.12.2022 г.:

Таблица 5.

Наименование	Юридический адрес	Доля в уставном капитале эмитента (%)
<b>Информация о зарегистрированных лицах</b>		
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	79,0914
<b>Прочие акционеры</b>		
Физические лица		3,4987
Юридические лица		17,3406
Счета совладения		0,0181
Счета «ценные бумаги неустановленных лиц»		0,0512

Таблица 6.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
<b>Информация о зарегистрированных лицах, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций</b>			
Остапченко Борис Валерьевич	Российская Федерация, г. Москва	180 833 949	21,05 / 16,13
Данилов Яков Игорьевич	Российская Федерация, г. Москва	171 282 595	19,94 / 15,28
Компания с ограниченной ответственностью НОНСИКА ВЕНЧЕРИЗ	Кипр, 3A Ippokratos street, Akropolis, 2006, Nicosia, Cyprus (3A Иппократус, Акрополис, 2006, Никосия, Кипр)	134 541 000	15,66 / 12



Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
<b>ЛИМИТЕД</b>			
Макитов Руслан Зейтунович	Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва ИНН 071001593656	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 Аффилированные лица

Таблица 7.

№ 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.	Абрамов Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества.	-	-
2.	Бойко Наталья Григорьевна	Член Совета директоров акционерного общества.	-	-
3.	Гайсин Айдан Малик	Член Совета директоров акционерного общества.	-	-
4.	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.	-	-
5.	Ермошин Роман Николаевич	Член Совета директоров акционерного общества.	-	-
6.	Остапченко Валерьевич Борис	Член Совета директоров акционерного общества. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества.	16,13	21,05
7.	Стальченко Алексей Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-

## 1.5 Связанные стороны

Таблица 8.

Связанная сторона	Характер отношений	Период признания в отчетном году	Виды и объем операций	Незавершенные операции, условия, сроки и форма их завершения	Резерв сомнительных долгов, списанные долги
<b>1. Контролирующие лица</b>					
<b>1.1. Основное хозяйственное общество</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>1.2 Другие лица</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>2. Лица, оказывающие значительное влияние</b>					
<b>2.1. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>					
Сантредо Лтд. (Santredo Ltd.)	Лицо владеет более 20% голосующих акций Общества	01.01-20.12.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
<b>2.2. Основной управленческий персонал</b>					
Дзюв Александр Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров, генеральным директором Общества	01.01-31.12	На основании трудового договора, Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 6007 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Остапченко Борис Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров, Советником Общества	01.01-31.12	На основании трудового договора, Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 3452 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
	Лицо владеет более 20% голосующих акций Общества	20.12-31.12			
Стальченко Алексей Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров, директором Представительства в г. Москве	01.01-31.12	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 4887 тыс. руб.	Отсутствуют	Отсутствуют
Бойко Наталья Григорьевна	Лицо является членом Совета директоров	01.01-31.12	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	Отсутствуют	Отсутствуют

			(утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 294 тыс. руб.		
Абрамов Дмитрий Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров	01.01-31.12	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 294 тыс. руб.	Отсутству ют	Отсутству ют
Гайсин Айдан Малик	Лицо является членом Совета директоров	01.01-31.12	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 26 тыс. руб.	Отсутству ют	Отсутству ют
Ермошин Роман Николаевич	Лицо является членом Совета директоров	01.01-31.12	На основании трудового договора Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.) выплачено вознаграждение в сумме 294 тыс. руб.	Отсутству ют	Отсутству ют
<b>2.3. Участники совместной деятельности</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>2.4 Другие лица</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>3. Контролируемые лица</b>					
<b>3.1. Дочерние хозяйственные общества</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>3.2. Другие лица</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>4. Лица, на которые оказывается значительное влияние</b>					
<b>4.1. Зависимые хозяйственные общества</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>4.2. Другие лица</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>5. Лица, контролируемые либо на которых оказывается значительное влияние контролирующим лицом, либо лицом, оказывающим значительное влияние</b>					
Отсутствуют	-	-	-	-	-
<b>6. Бенефициарные владельцы</b>					
-	-	-	-	-	-

В соответствии с п. 2 ст. 6.1 и абз. 4 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001г. "О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" у ПАО "Ставропольэнергообл" отсутствует обязанность

располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым пп. 1 п. 1 ст. 7 указанного Федерального закона. В этой связи Общество информацию о бенефициарных владельцах не раскрывает.

В 2022 году сделки со связанными сторонами Обществом не совершались.

### Виды и размеры вознаграждений основному управленческому персоналу

Таблица 9

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения	
	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.	Вид	Сумма, включая страховые взносы, тыс. руб.
Совет директоров	Вознаграждение за участие в СД	2022г. – 2 519	-	-
		2021г. – 2 597	-	-
ЕИО, управленческий персонал	Оплата труда	2022г. – 15 855	-	-
		2021г. – 17 130	-	-

## 1.6 Производственные показатели

### 1.6.1 Покупка электроэнергии за 2022 год.

В 2022 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» приобретало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 10 (млн. кВт/ч.)

№ п/п	Наименование	Объем, млн. кВт/ч.	Объем, в % от общей покупки
1.	Покупка электроэнергии – всего	4 988,371	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 948,926	99,21%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 468,530	29,44%
1.1.2.	Покупка с РСВ	3 380,398	67,77%
1.1.3.	Покупка с БР	99,998	2,00%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	39,445	0,79%
1.2.1.	Покупка от АО «Газпром энергосбыт»	1,131	0,02%
1.2.3.	Покупка от блок – станций и генераций	23,699	0,48%
1.2.4.	Покупка от ОПП	14,615	0,29%

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 99,21% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2022 г. куплено 1 468,530 млн. кВт\*ч или 29,44% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2022 г. составила соответственно 0,79% 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 ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго», АО «Газпром энергосбыт», ОАО «Ставропольсахар», АО «Ветро ОГК-2», ПАО «РусГидро» и микрогенерация и ОПП.

### 1.6.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2022 год.

Доходы от продажи электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг составили (с учетом НДС) за 2022 год 26 677 920 тыс. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2022г. 26 539 711 тыс. руб. Уровень реализации 99,48 %.

Стоимость полезного отпуска электроэнергии собственным потребителям за 2022 г. составила 22 424 328 тыс. руб., реализация – 22 334 948 тыс. руб., что составляет 99,60% к полезному отпуску. Процент оплаты к полезному отпуску за соответствующий период 99,60%.

Уровень реализации потребленной электроэнергии сложился по группам потребителей следующим образом: по промышленной группе 100,76%, непромышленной 99,39%, сельскохозяйственной 99,32%, население 99,56%, федерального бюджета 98,81%, краевого бюджета 100,17%, местного бюджета 99,93%.

Дебиторская задолженность покупателей за проданную электроэнергию на 01.01.2022 г. без учета резерва по сомнительным долгам составляла 1 725 901 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2023 года она увеличилась на 70 353 тыс. руб. Основной прирост задолженности пришелся на группу потребителей непромышленные, сельскохозяйственные, энергосбытовые организации и население.

При этом дебиторская задолженность по промышленным потребителям снизилась на 36 732 тыс. руб.

## ОТЧЕТ ПО ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2022 г.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Группа потребителей	Задолженность на 01.01.22		Полезный отпуск	Реализация	% реализации	Оплата	% оплаты	Списание/восстановление задолженности		Дебиторская задолженность на 01.01.23	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.23	«-» снижение, «+» увеличение
	Дебиторская	Кредиторская						дебиторской	кредиторской				
<b>1. Продажа электроэнергии собственным потребителям</b>													
Промышленные	385 642	33 532	4 406 572	4 440 228	100,76%	4 434 818	100,64%	3 075	124	348 910	-36 732	27 998	-5 534
Непромышленные	167 656	101 631	5 315 585	5 283 089	99,39%	5 281 081	99,35%	8 837	426	191 315	23 660	99 197	-2 434
С/Х	153 751	58 941	3 250 607	3 228 649	99,32%	3 221 414	99,10%	395	55	175 313	21 563	51 651	-7 290
ОПП	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0	0	0	0
ЭСО	27 075	6 927	917 407	894 570	97,51%	893 440	97,39%	-3 577	0	53 488	26 413	5 796	-1 131
Население	382 681	178 586	4 862 721	4 841 408	99,56%	4 857 481	99,89%	8 601	478	395 394	12 712	194 180	15 595
Приравненные к населению	437 288	5 445	1 721 264	1 696 016	98,53%	1 697 605	98,63%	29 778	2	432 758	-4 530	7 032	1 587
Бюджетные в т.ч.	70 120	10 237	1 959 905	1 950 988	99,55%	1 948 599	99,42%	0	3	79 036	8 917	7 845	-2 392
а) федеральный	26 029	5 486	788 172	778 829	98,81%	776 611	98,53%	0	1	35 372	9 342	3 267	-2 219
б) краевой	15 229	2 702	514 453	515 328	100,17%	514 757	100,06%	0	2	14 354	-875	2 129	-573
в) местный	28 861	2 049	657 280	656 831	99,93%	657 231	99,99%	0	0	29 310	449	2 449	400
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 624 212</b>	<b>395 298</b>	<b>22 434 060</b>	<b>22 334 948</b>	<b>99,56%</b>	<b>22 334 438</b>	<b>99,56%</b>	<b>47 110</b>	<b>1 088</b>	<b>1 676 214</b>	<b>52 003</b>	<b>393 699</b>	<b>-1 599</b>
в т.ч. продажа электроэнергии 2022г.	<b>1 624 212</b>	<b>395 298</b>	<b>22 424 328</b>	<b>22 334 948</b>	<b>99,60%</b>	<b>22 334 438</b>	<b>99,60%</b>	<b>47 110</b>	<b>1 088</b>	<b>1 676 214</b>	<b>52 003</b>	<b>393 699</b>	<b>-1 599</b>
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2022г.			<b>9 732</b>										
<b>2. Продажа потерь</b>													
потери	85 865	0	3 684 108	3 675 133	99,76%	3 675 293	99,76%	0	0	94 840	8 975	159	159
<b>ИТОГО:</b>	<b>85 865</b>	<b>0</b>	<b>3 684 108</b>	<b>3 675 133</b>	<b>99,76%</b>	<b>3 675 293</b>	<b>99,76%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 840</b>	<b>8 975</b>	<b>159</b>	<b>159</b>
в т.ч. продажа электроэнергии 2022г.	<b>85 865</b>	<b>0</b>	<b>3 691 807</b>	<b>3 675 133</b>	<b>99,55%</b>	<b>3 675 293</b>	<b>99,55%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 840</b>	<b>8 975</b>	<b>159</b>	<b>159</b>
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2022г.			<b>-7 699</b>										
<b>3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ</b>													
ЗАО ЦФР	15 824	0	163 274	153 803	94,20%	153 803	94,20%	95	0	25 200	9 376	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>15 824</b>	<b>0</b>	<b>163 274</b>	<b>153 803</b>	<b>94,20%</b>	<b>153 803</b>	<b>94,20%</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>25 200</b>	<b>9 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в т.ч. продажа электроэнергии 2022г.	<b>15 824</b>	<b>0</b>	<b>163 274</b>	<b>153 803</b>	<b>94,20%</b>	<b>153 803</b>	<b>94,20%</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>25 200</b>	<b>9 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2022г.			<b>0</b>										
<b>ИТОГО продажа эл.э.</b>	<b>1 725 901</b>	<b>395 298</b>	<b>26 281 442</b>	<b>26 163 885</b>	<b>99,55%</b>	<b>26 163 533</b>	<b>99,55%</b>	<b>47 205</b>	<b>1 088</b>	<b>1 796 254</b>	<b>70 353</b>	<b>393 859</b>	<b>-1 439</b>
в т.ч. продажа электроэнергии 2022г.	<b>1 725 901</b>	<b>395 298</b>	<b>26 279 409</b>	<b>26 163 885</b>	<b>99,6%</b>	<b>26 163 533</b>	<b>99,56%</b>	<b>47 205</b>	<b>1 088</b>	<b>1 796 254</b>	<b>70 353</b>	<b>393 859</b>	<b>-1 439</b>
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2022г.			<b>2 033</b>										

<b>4. Продажа услуг МСК ЭНЕРГО ООО</b>													
Услуги по передаче энергии	19 617	6 529	210 612	227 836	108,18%	225 465	107,05%	0	0	2 393	-17 224	4 158	-2 371
<b>ИТОГО:</b>	<b>19 617</b>	<b>6 529</b>	<b>210 612</b>	<b>227 836</b>	<b>108,18%</b>	<b>225 465</b>	<b>107,05%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 393</b>	<b>-17 224</b>	<b>4 158</b>	<b>-2 371</b>
в т.ч. продажа электроэнергии 2022г.	19 617	6 529	210 612	227 836	108,18%	225 465	107,05%	0	0	2 393	-17 224	4 158	-2 371
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2022г.			0										
<b>5. Поставка тепловой энергии и теплоносителя</b>													
Поставка тепловой энергии и теплоносителя	101 902	0	126 643	107 334	84,75%	107 334	84,75%	0	0	121 211	19 309	0	0
<b>6. Прочие доходы</b>													
прочие услуги сч.90	3227	79	61245	40 656	66,38%	40618	66,32%	305	0	23 511	20 284	41	-38
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 227</b>	<b>79</b>	<b>61 245</b>	<b>40 656</b>	<b>66,38%</b>	<b>40 618</b>	<b>66,32%</b>	<b>305</b>	<b>0</b>	<b>23 511</b>	<b>20 284</b>	<b>41</b>	<b>-38</b>
в т.ч. прочие услуги 2022г.	3 227	79	61 256	40 656	66,37%	40 618	66,31%	305	0	23 511	20 284	41	-38
в т.ч. корректировка за периоды предшествующие 2022г.			-11										
прочие услуги сч.91	4279	110	37 505	26 434	70,48%	26330	70,20%	120	0	15230	10 951	6	-104
<b>ИТОГО:</b>	<b>4279</b>	<b>110</b>	<b>37505</b>	<b>26 434</b>	<b>70,48%</b>	<b>26330</b>	<b>70,20%</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>15230</b>	<b>10 951</b>	<b>6</b>	<b>-104</b>
в т.ч. прочие услуги 2022г.	4279	110	37495	26434	70,50%	26330	70,22%	120	0	15230	10951	6	-104
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2022г.			10										
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 854 926</b>	<b>402 016</b>	<b>26 717 447</b>	<b>26 566 145</b>	<b>99,43%</b>	<b>26 563 280</b>	<b>99,42%</b>	<b>47 630</b>	<b>1 088</b>	<b>1 958 599</b>	<b>103 673</b>	<b>398 064</b>	<b>-3 952</b>
в т.ч. за 2022г. (сч 90)	1 850 647	401 906	26 677 920	26 539 711	99,48%	26 536 950	99,47%	47 510	1 088	1 943 369	92 722	398 058	-3 848
в т.ч. корректировка за периоды предшествующие 2022г. Сч. 91			2 022										
в т.ч. прочие (сч.91)	4 279	110	37 505	26 434	70,48%	26 330	70,20%	120	0	15 230	10 951	6	-104
в т.ч. за 2022г. (сч 91)	4 279	110	37 495	26 434	70,50%	26 330	70,22%	120	0	15 230	10 951	6	-104
в т.ч. корректировка за периоды предшествующие 2022г. Сч. 91			10										

### 1.6.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

Таблица 12.

ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2022г, тыс. руб.						
	Текущая	Просро- ченная	в том числе			Банкротс тво	Всего на 01.01.22 г.
			Реструктури- зированная	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
ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2023г, тыс. руб.						
	Текущая	Просро- ченная	в том числе			Банкротс тво	Всего на 01.01.23 г.
			Реструктури- зированная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	1 238 869	481 649	0	204 909	276 739	75 736	1 796 254
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	1 238 869	481 649	0	204 909	276 739	75 736	1 796 254

### 1.7 Экономические показатели

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания №11-21 от 15.04.2022 г.) утверждены перечень и целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2022 год.

#### 1.7.1 Годовые КПЭ

Таблица 13.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	536 607
Уровень оплаты электроэнергии покупателями	%	100
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	643 788
Исполнение плана по прочим видам деятельности	тыс. руб.	35 938

#### Целевые значения годовых ключевых показателей эффективности

Таблица 14.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Фактическая расчетная величина за 2022г.	Примечание
Чистая прибыль	536 607	647 511	Выполнен
Уровень оплаты электроэнергии покупателями	100,0%	99,6%	Не выполнен
Лимит расходов на содержание	643 788	702 840	Не выполнен
Исполнение плана по прочим видам деятельности	35 938	61 997,2	Выполнен

Целевое значение годового КПЭ «Лимит расходов на содержание» не выполнен, в связи с превышением по факту начисления. Целевое значение годового КПЭ «Уровень оплаты электроэнергии покупателями» не выполнен в связи с индексацией тарифа с 1 декабря 2022 года (протокол РТК от 28.11.2022 № 83).

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.

### 1.7.2 Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2022 год

Таблица 15.

Показатели	Единицы измерения	Значение показателя
Чистая прибыль по отчету о фин. результатах	тыс. руб.	444 362,1
Фин. результат от переоценки (акции и имущество)	тыс. руб.	0,0
Фин. результат от реализации внеоборотных активов	тыс. руб.	4 275,73
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	-2 131,0
Резерв по сомнительным долгам		-255 547,7
<b>Итого влияние исключаемых фин. результатов</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>-253 402,9</b>
<b>Налоговые последствия</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>50 254,4</b>
<b>КПЭ «Чистая прибыль»</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>647 510,6</b>

### 1.7.3 Квартальные КПЭ

Таблица 16.

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		24,24	29,41	25,81	23,97

Исполнение установленных на 2022 год целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

#### Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 17.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
<b>Качество бюджетного планирования</b>			
1 квартал	100,00%	90,49%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
2 квартал	100,00%	90,10%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
3 квартал	100,00%	90,52%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
4 квартал	100,00%	92,04%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
<b>Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности</b>			
1 квартал	24,24	25,13	Не выполнен
2 квартал	29,41	32,59	Не выполнен
3 квартал	25,81	27,46	Не выполнен
4 квартал	23,97	23,47	Выполнен

КПЭ «Качество бюджетного планирования» выполнены.

Квартальные КПЭ «Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности» за 1-3 квартала 2022 года не выполнены, что обусловлено ростом дебиторской задолженности относительно запланированной. За 4 квартал 2022 года показатель выполнен.

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2022г. составил 4 388,78 руб./МВт.ч, при плановом 4 429,06 руб./МВт.ч. Снижение фактического тарифа по сравнению с плановым на 0,91%.

В том числе, фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 4 453,30 руб./МВт.ч при плановом 4 485,88 руб./МВт.ч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 1 323,01 руб./МВт.ч при плановом 1 314,29 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 №11-21 от 15.04.2022 г.) утвержден первоначальный бизнес-план Общества на 2022 г.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2022 год приведены в следующей таблице:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
Выручка	21 596 701	22 232 832	3%
Себестоимость	11 578 624	11 821 031	2%
Валовая прибыль	10 018 077	10 411 801	4%
Коммерческие расходы	9 025 426	9 549 727	6%
Управленческие расходы	0	0	x
Прибыль (убыток) от продаж	992 652	862 074	-13%
Прочие доходы	26 546	171 021	544%
Прочие расходы	548 439	467 088	-15%
Прибыль (убыток) до налогообложения	470 759	566 007	20%
Чистая прибыль	376 607	444 362	18%

Финансовый результат Общества по итогам 2022 года – прибыль в сумме 444,4 млн. руб., при плановой прибыли 376,6 млн. руб. Фактический финансовый результат превысил запланированный на 67,8 млн. руб.

Фактическая себестоимость превысила плановую на 2% или 242,4 млн. руб. в связи с увеличением фактических цен на покупную электроэнергию на ОРЭМ, а также фактического роста объема покупки электроэнергии в натуральном выражении по сравнению с плановыми показателями, предусмотренными в бизнес-плане Общества. Превышение фактической величины коммерческих расходов над плановой обусловлено увеличением затрат на услуги по передаче электроэнергии.

Таблица 19 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
1.	Себестоимость	11 578 624	11 821 031	2,1%
	в т.ч.			
1.1.	покупной электроэнергии	11 468 755	11 687 503	1,9%
1.2.	поставки тепловой энергии и теплоносителя	100 739	104 133	3,4%
1.3.	товаров, приобретенных для перепродажи	3 000	25 939	764,7%
1.4.	себестоимость прочих услуг	6 130	3 455	-43,6%
2	Коммерческие расходы	9 025 426	9 549 727	5,8%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ОАО "ФСК ЕЭС"	64 739	72 515	12,0%
2.2.	Услуги операторов ОРЭМ	26 707	32 339	21,1%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	8 119 353	8 543 420	5,2%
2.3.1.	ОАО "Ставропольэнерго"	4 480 410	4 800 919	7,2%
2.3.2.	Прочие ТСО	3 638 943	3 742 501	2,8%
2.4.	Собственные расходы Общества	814 627	901 453	10,7%

Превышение фактической себестоимости товаров, приобретенных для перепродажи, относительно плановых показателей, обусловлено тем, что в составе фактической себестоимости 18,9 млн.руб. себестоимость товаров, которые не планировались к приобретению и продаже в бизнес-плане.

Собственные расходы ПАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2022 года составили 901,5 млн. руб.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	814 626,7	901 452,5	86 825,8
в т.ч.			
Сырье и материалы	34 120,6	34 310,5	189,9
ФОТ	447 139,3	531 500,7	84 361,4
Страховые взносы	135 036,1	155 021,7	19 985,6
Амортизация	34 362,9	47 450,1	13 087,2
Услуги ремонтных организаций	4 803,0	7 499,9	2 696,9
Услуги связи	20 084,4	19 673,2	-411,2
Страхование	1 828,7	1 911,8	83,1
Аренда	41 831,6	16 232,4	-25 599,3
Налоги	9 022,6	6 623,6	-2 399,0
Прочие затраты, в т.ч.	86 397,5	81 228,8	-5 168,7
услуги по обеспечению различных способов внесения платы за электроэнергию	45,0	40,0	-5,0
аудит и консалтинг	470,0	1 200,0	730,0
здравоохранение	1 456,1	1 457,6	1,5
информационно-вычислительные услуги	1 932,1	2 152,1	220,0
охрана	16 476,7	16 476,7	0,0
коммунальные услуги	7 553,3	10 375,0	2 821,7
подготовка кадров	426,2	521,6	95,4
командировочные и представительские расходы	270,6	430,9	160,4
Технические осмотры	47,6	44,2	-3,5
почтовые расходы	2 140,9	2 365,9	225,0
расходы по охране труда	394,3	394,3	0,0
затраты СМИ	424,0	252,9	-171,1
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	6 065,2	6 424,0	358,8
оплата первых двух дней больничных	1 777,7	2 204,9	427,2
услуги банков	0,0	0,0	0,0
другие затраты	46 917,7	36 888,5	-10 029,2

Рост фактической величины собственных расходов к плану составил 86,8 млн. руб. Основными причинами являются:

- превышение фактических показателей над плановыми по ФОТ и страховым взносам,
- превышение фактических показателей над плановыми по амортизации, в связи с вводом объектов автоматизированных информационных систем учета электроэнергии в 2022, а также отражением амортизации по арендованному имуществу (применением нового стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

#### 1.7.4 Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 21.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,14	3	0,25	0,75
Коэффициент срочной ликвидности	K2	1,09	4	0,5	2
Коэффициент текущей ликвидности	K3	1,11	4	0,5	2
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,39	4	1,25	5
Рентабельность продаж	K5	46,83	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	35,42	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	11,94	4	0,25	1
Динамика дебиторской задолженности	K8	-6,02	3	0,25	0,75

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Динамика кредиторской задолженности	K9	-1,77	3	0,25	0,75
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,05	3	0,25	0,75
<b>Итоговый рейтинг</b>					<b>15,00</b>

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния, утвержденной Генеральным директором Общества приказом № 394 от 30.12.2011 г., ПАО «Ставропольэнергосбыт» 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 на 1 – 3 квартала 2022 года 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) способность возратить имеющиеся заемные средства.

Показателями финансового состояния гарантирующего поставщика на 4 квартал 2022 года являются: (Приложение № 1 к Постановлению Правительства РФ № 442 от 04.05.2012 г. редакция от 15.07.2022 года, вступило в действие 17.10.2022 года)

а) оборачиваемость кредиторской задолженности;

б) способность возратить имеющиеся заемные средства.

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

Таблица 22.

Показатели	Рекомендуемое значение	Предельное значение	Значение показателя			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Оборачиваемость кредиторской задолженности	не более 35 календарных дней	не более 40 календарных дней	18,5	10,1	15,1	26,7
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	не более 7%	не более 15%	0,0	0,0	0,0	-
Лимит долгового покрытия	$\frac{В-Н}{4} \geq КЗК$	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$	рекомендуемое	рекомендуемое	рекомендуемое	допустимое

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

## 1.8 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

### Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

Наименование	Остаток на 01.01.22		Обороты		Остаток на 01.01.23	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
<b>ОРЭМ, в т. ч.</b>	<b>209</b>	<b>689 665</b>	<b>12 716 856</b>	<b>12 680 533</b>	<b>1</b>	<b>653 134</b>
АО «Концерн Росэнергоатом»		113 177	1 649 813	1 646 632		109 996

АО «ЦФР»		215 621	6 670 489	6 672 156		217 288
ПАО «Эл5-Энерго»		125 918	1 343 874	1 333 541		115 585
ПАО «ОГК-2»		36 751	634 005	625 982		28 728
ПАО «Рус Гидро»	196	27 116	306 704	309 419		29 635
<b>Прочие поставщики, в т.ч.</b>		<b>94 070</b>	<b>1 230 765</b>	<b>1 292 619</b>		<b>155 924</b>
АО «Газпром энергосбыт»		386	3 431	3 743		698
ООО «Лукойл-Ростовэнерго»			36 513	41 909		5 396
АО «ВетроОГК-2»				26 093		26093
ПАО «Рус Гидро»		84 348	1 180 584	1 219 869		123 633
<b>ВСЕГО:</b>	<b>209</b>	<b>783 735</b>	<b>13 947 621</b>	<b>13 973 152</b>	<b>1</b>	<b>809 058</b>

Таблица 23 (тыс. руб.)

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.23 г. составила 809 058 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2022 г. – 809 058 тыс. руб.

### 1.9 Расчеты по заработной плате

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.22		Обороты		Остаток на 01.01.23	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата		19206	475732	476684		20158
Страховые взносы		4891	139471	138317		3737

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

### 1.10 Расчеты по налогам

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.22.		Обороты		Остаток на 01.01.23.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	13	90725	5259763	5285950	12	116911

## 2 Бухгалтерская отчетность

### 2.1 Основы составления

Бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнерго» за 2022 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.

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

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

## 2.2 Учетная политика Общества (ПБУ 1/2008)

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.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Отражение процесса приобретения и заготовления материалов и товаров осуществляется без использования счетов 15 и 16.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

Отсутствуют.

Отсутствие возможности ретроспективного раскрытия (пересчета) последствий изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008) вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение этого изменения.

Указанные обстоятельства 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.

### Основные средства (ФСБУ 6/2020)

#### Основные положения учетной политики

Таблица 26

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания, сроки полезного использования	В соответствии с ФСБУ 6/2020
2	Лимит стоимости активов, признаваемых основными средствами	100 тыс. руб.
3	Оценочные обязательства	Признаются по зданиям и сооружениям при сумме обязательства, превышающей 100 тыс. руб., по остальным видам основных средств отсутствуют либо малозначительны
4	Виды основных средств	Земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь, другие виды основных средств
5	Группы основных средств	Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности), используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг; Основные средства, используемые для управленческих нужд (корпоративные); Основные средства, не используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд; Инвестиционная недвижимость;

		Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости), предназначенные для предоставления во временное владение и пользование; Другие (не относящиеся к другим группам)
6	Оценка	По первоначальной стоимости (по всем видам и группам основных средств)
7	Существенность затрат на восстановление для учета в качестве отдельного инвентарного объекта	5% первоначальной стоимости объекта, не менее 100 тыс. руб.
8	Способы амортизации	линейный
9	Начисление и прекращение амортизации	С первого числа месяца, следующего за месяцем возникновения оснований
10	Не амортизируемые объекты	Земельные участки,
11	Ликвидационная стоимость	Определяется по транспортным средствам, в отношении других видов основных средств получение существенных доходов от выбытия за вычетом расходов на него не ожидается либо не может быть определено
12	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 6/2020	Отсутствуют
13	Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	Путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств

### 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.

### Бухгалтерский учет аренды (ФСБУ 25/2018)

#### Основные положения учетной политики

Таблица 27

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания объектов учета аренды	В соответствии с ФСБУ 25/2018, при этом в отношении земельных участков в качестве ограничений целей и порядка использования учитываются ограничения, предусмотренные договором аренды
2	Критерии признания предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде	Срок аренды превышает 12 месяцев (по всем группам предметов аренды, за исключением предметов, выкупаемых либо предоставляемых в субаренду); Рыночная стоимость предмета аренды за вычетом износа составляет 300 тыс. руб. и более (по всем предметам аренды, за исключением выкупаемых либо предоставляемых в субаренду)
3	Определение рыночной стоимости	В порядке определения справедливой стоимости

	предмета аренды, признаваемого в качестве права пользования активом и обязательства по аренде	соответствующих объектов основных средств
4	Оценочные обязательства	В соответствии с ФСБУ 25/2018
5	Группы предметов аренды	Предметы аренды, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг; Предметы аренды, используемые для управленческих нужд (корпоративные); Предметы аренды, не используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд; Предметы аренды, используемые в качестве инвестиционной недвижимости; Предметы аренды, предназначенные для предоставления во временное владение и пользование; Другие (не относящиеся к другим группам)
6	Переоценка права пользования активом	Не производится
7	Срок полезного использования права пользования активом	По предметам аренды, не подлежащим выкупу – равен сроку аренды; По предметам аренды, подлежащим выкупу – равен сроку полезного использования основного средства
8	Ставка дисконтирования обязательств по аренде	Определяется по привлеченным заемным средствам с учетом корректировок на сопоставимость условий привлечения и аренды. При отсутствии привлеченных средств – по информации банков, других кредиторов о ставке сопоставимых заимствований
9	Учет процентов по обязательству по аренде	В качестве прочих расходов
10	Критерии признания операционной и финансовой аренды	В соответствии с ФСБУ 25/2018
11	Ставка дисконтирования чистой инвестиции в аренду	В соответствии с ФСБУ 25/2018
12	Негарантированная ликвидационная стоимость	Определяется путем экспертной оценки
13	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 25/2018	Отсутствуют
14	Способ учета объектов аренды по договорам, исполнение которых заканчивается до конца года, с которого применяется ФСБУ 25/2018	ФСБУ 25/2018 к договорам не применяется
15	Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	В отношении предметов, полученных в аренду – путем единовременного признания права пользования активами и обязательств по аренде на конец года, предшествующего году начала применения стандарта.

### **Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020)**

#### **Основные положения учетной политики**

Таблица 28

№	Показатель	Значение
1	Критерии признания, оценка	В соответствии с ФСБУ 26/2020
2	Оценочные обязательства	Признаются при сумме обязательства, превышающей 100 тыс. руб.
3	Распределение затрат на капитальные вложения одновременно в несколько объектов	Пропорционально общей сумме капитальных вложений в объекты
4	Оценка полученных продукции, вторичного сырья, других материальных ценностей	Определяется по стоимости аналогичных ценностей, но не выше суммы капитальных вложений



5	Виды капитальных вложений	Капитальные вложения в земельные участки, объекты природопользования, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь, нематериальные активы, научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
6	Группы капитальных вложений	<p>Приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности);</p> <p>Строительство (создание) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности);</p> <p>Приобретение (образование, формирование) инвестиционной недвижимости;</p> <p>Строительство инвестиционной недвижимости;</p> <p>Приобретение объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости);</p> <p>Строительство (создание) объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости);</p> <p>Приобретение нематериальных активов;</p> <p>Создание нематериальных активов;</p> <p>Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ;</p> <p>Авансы на приобретение (образование, формирование) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности);</p> <p>Авансы на строительство (создание) основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости, других доходных вложений в материальные ценности);</p> <p>Авансы на приобретение (образование, формирование) инвестиционной недвижимости;</p> <p>Авансы на строительство инвестиционной недвижимости;</p> <p>Авансы на приобретение объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости);</p> <p>Авансы на строительство (создание) объектов доходных вложений в материальные ценности (отличных от инвестиционной недвижимости);</p> <p>Авансы на приобретение нематериальных активов;</p> <p>Авансы на создание нематериальных активов;</p> <p>Авансы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ</p>
7	Отступления от правил, предусмотренных ФСБУ 26/2020	Отсутствуют
8	Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	Перспективно

### **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 (ФСБУ 5/2019)**

#### **Способы учета запасов, предназначенных для управленческих нужд:**

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

#### **Способы расчета себестоимости запасов:**

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости запасов производится путем деления их общей себестоимости на количество в сумме на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца.

#### **Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов:**

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не изменялись.

### **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, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

### Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

Срок исполнения оценочного обязательства на оплату отпусков зависит от даты ухода работников в отпуск и продолжительности отпуска.

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

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

### Доход (ПБУ 9/99)

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 (ПБУ 10/99)

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:

Предприятием внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Основные положения внесенных изменений учетной политики раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Последствия изменения учетной политики, обусловленного применением нормативного правового акта впервые или его применением в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, 25/2018 и 26/2020 учтены Обществом в порядке, предусмотренном этими стандартами.

При переходе на ФСБУ 6/2020 применен альтернативный способ отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменений учетной политики путем единовременной корректировки финансовых показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года (пункт 49 ФСБУ 6/2020).

С учетом пунктов 37, 49 ФСБУ 6/2020 для целей указанной корректировки балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021г. Обществом проведена проверка элементов амортизации (срока полезного использования, в том числе оставшегося срока полезного использования; ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации) на их соответствие фактическим условиям использования по каждому объекту основных средств. Решение о необходимости изменения элементов амортизации в отношении некоторых объектов основных средств по результатам такой проверки принято на основе профессионального суждения, сформированного с учетом мнения профильных квалифицированных специалистов в соответствующей области, обладающих необходимыми знаниями, навыками и опытом. Профессиональное суждение оформлено организационно-распорядительными документами (приказ № 451 от 30.12.2021г.).

При этом балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. считается равной их первоначальной стоимости, признанной до 31.12.2021г. в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой (с учетом переоценок) за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из этой первоначальной стоимости, установленной ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного согласно ФСБУ 6/2020.

Сумма произведенной корректировки балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021г. в результате пересчета амортизации по правилам, установленным ФСБУ 6/2020, отнесена на нераспределенную прибыль (убыток) организации, поскольку она не связана с изменением других статей баланса (п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с положениями Учетной политики в редакции приказа № 450 от 30.12.2021г. не причисляются к таковым, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль в размере 2553 тыс. руб.

Корректировки в рамках использования альтернативного способа перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» также привели к изменению и /или погашению отложенного налога на прибыль по тем основным средствам, в оценке которых они ранее возникли.

Изменения отложенного налога на прибыль в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Общество отразило в бухгалтерском учете в том же порядке, что и изменения балансовой стоимости основных средств, то есть с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Поскольку применявшийся ранее в соответствии с ПБУ 6/01 порядок переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не является аналогом способа их учета с переоценкой, предусмотренного ФСБУ 6/2020 по справедливой стоимости МСФО (IFRS) 13, Обществом принято решение с 01.01.2022г. перейти на модель оценки основных средств по первоначальной стоимости основных средств (по всем видам и группам).

Вследствие изменения модели учета основных средств Обществом единовременно списан накопленный результат прошлых дооценок таких основных средств со счета 83 «Добавочный капитал» на нераспределенную прибыль (счет 84) в размере 112 708 тыс. руб. (Рекомендация Р-106/2019-КпР).

Кроме того, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Обществом в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года в отношении предметов, ранее полученных в аренду, единовременно признаны права пользования активами и обязательства по аренде.

В результате выполненных единовременных корректировок на 31.12.21г. изменились значения следующих финансовых показателей бухгалтерского баланса:

Таблица 29

Наименование показателя	Строка баланса	Значение показателя на 31.12.2021г. до корректировки	Изменение	Значение показателя на 31.12.2021г. после корректировки
Основные средства	1150	381 476	96 510	477 986
в том числе:				
основные средства в организации	11501	374 174	(3 838)	370 336
право пользования активами	11505	0	100 348	100 348
Отложенные налоговые активы	1180	22 094	27 369	49 463
<b>Итого по разделу 1</b>	<b>1100</b>	<b>1 692 701</b>	<b>123 879</b>	<b>1 816 580</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3 564 322</b>	<b>123 879</b>	<b>3 688 201</b>
Переоценка внеоборотных активов	1340	112 708	(112 708)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	619 492	109 638	729 130
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 046 430</b>	<b>(3 070)</b>	<b>1 043 360</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 143	26 601	47 744

Прочие обязательства	1450	0	80 278	80 278
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>721 143</b>	<b>106 879</b>	<b>828 022</b>
Прочие обязательства	1550	0	20 070	20 070
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 796 749</b>	<b>20 070</b>	<b>1 816 819</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>3 564 322</b>	<b>123 879</b>	<b>3 688 201</b>

Указанные изменения статей раздела 3 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса также нашли отражение в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала.

### 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 2022 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

#### Основные средства

По всем видам и группам основных средств амортизация начислялась линейным способом, кроме земельных участков, стоимость которых не погашается.

Таблица 30 (тыс. руб.)

Виды основных средств в организации	На конец отчетного периода			Удельный вес %
	первоначальная стоимость	сумма накопленной амортизации	остаточная (балансовая) стоимость	
Здания	409545	224166	185379	38.90
Земельные участки	71741	-	71741	15.1
Сооружения	22527	13156	9371	2.0
Машины и оборудование	256526	72991	183535	38.6
Транспортные средства	91014	65256	25758	5.4
Инвентарь и прочие основные средства	5117	5062	55	0
<b>Итого</b>	<b>856470</b>	<b>380631</b>	<b>475839</b>	-
Арендованные основные средства (права пользования активом)	120463	18070	102393	-
<b>Всего</b>	<b>976933</b>	<b>398701</b>	<b>578232</b>	-

Как видно из приведенных данных, основную часть в составе балансовой стоимости основных средств составляют здания – 38,9%, оборудование (в основном вычислительная техника) – 38,6%.

Объекты инвестиционной недвижимости, другие доходные вложения в материальные ценности в составе основных средств ПАО "Ставропольэнергосбыт" в течение отчетного периода и предыдущего года отсутствовали.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, в инвестиционную недвижимость, другие доходные вложения в материальные ценности не осуществлялась.

Пригодные для использования, но не используемые основные средства, ПАО "Ставропольэнергосбыт", в течение отчетного периода и предыдущего года отсутствовали.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным видам):

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом его производительности и мощности, режима использования, планов по замене основных средств и системы проведения ремонтов определяется на основе интервала сроков по соответствующим амортизационным группам согласно классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1 (с учетом изменений и дополнений).

### Элементы амортизации основных средств и их изменения

Таблица 31

№	Виды основных средств	Элементы амортизации						Причины изменений
		Средний срок использования, лет		Ликвидационная стоимость, тыс. руб.		Способ амортизации		
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	
1	Здания	33	33	х	х	линейный	линейный	-
2	Сооружения	30	25	х	х	линейный	линейный	-
3	Машины и оборудование	20	12	х	х	линейный	линейный	-
4	Транспортные средства	7	4	140	140	линейный	линейный	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 сроки использования транспортных средств приведены в соответствие с фактическими условиями их эксплуатации
5	Земельные участки	х	х	х	х	х	х	-
6	Инвентарь и прочие ОС	16	20	х	х	линейный	линейный	-

По результатам проверки элементов амортизации на конец отчетного года по отдельным транспортным средствам (легковые автомобили-12 ед.) срок полезного использования увеличен на 12 месяцев в связи с изменением режима их эксплуатации. По остальным основным средствам элементы амортизации не изменились.

По состоянию на 31.12.2022г. проведена проверка обесценения основных средств и капитальных вложений, по результатам которой признаков обесценения данных внеоборотных активов не выявлено. В этой связи объекты учета, связанные с наличием обесценения основных средств и капитальных вложений, Обществом не признавались. Результат проверки на обесценение отражен в организационно-распорядительном документе.

## Финансовый результат выбытия, переоценки и обесценения основных средств

Таблица 32

№	Показатель	2022	2021
1	Выбытие основных средств	4276	3155
2	Переоценка основных средств – всего:	-	25 411
2.1	капитал	-	47 422
2.2	прибыли и убытки (доходы и расходы)		(22 011)
3	Обесценение (восстановление обесценения) - всего	-	-
3.1	капитал	-	-
3.2	прибыли и убытки (доходы и расходы)	-	-

Факты выбытия капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы в течение отчетного периода и предыдущего года отсутствовали.

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 31.12.2022 г. сумма авансов, выданных на приобретение запасов, составляет 885,9 тыс. руб. Задатки в связи с приобретением, созданием или переработкой запасов не выдавались. Остаток запасов на 31.12.2022г. составляет 15 993 тыс. руб., в том числе материалы – 6425 тыс. руб.

Таблица 33

Наименование материалов	Сальдо на 31.12.2022г. тыс. руб.	Предназначены для перепродажи	Использование в изготовлении продукции	Назначение
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>6425</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	Обеспечение процесса оказания услуг по продаже электроэнергии, мощности и теплоносителя
топливо	231	нет	нет	
спецодежда	1121	нет	нет	
запчасти	168	нет	нет	
счетчики к установке	3983	нет	нет	
инвентарь	336	нет	нет	
прочие запасы на ремонт и эксплуатацию	586	нет	нет	

Запасы, предназначенные для перепродажи (товары), на 31.12.21г. составляют 8 323 тыс. руб., в том числе на ответственном хранении - 7 039 тыс. руб.

Товары отгруженные и готовая продукция на конец отчетного года составляют 981 тыс. руб. и 264 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2022г. проведена проверка обесценения запасов, по результатам которой признаков их обесценения не выявлено. В этой связи объекты учета, связанные с наличием обесценения запасов, Обществом не признавались.

*Причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов (в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение)*

Отсутствуют.



## Права пользования активами

### Информация об учете предметов, полученных в аренду

Таблица 34

№	Показатель	Значение	
1	Предмет аренды (группа предметов)	Объекты недвижимости (земельные участки, здания, сооружения, нежилые помещения)	
2	Характер деятельности, связанной с арендой	Продажа э/энергии и мощности, осуществление прочей деятельности	
3	Основания и порядок расчета процентной ставки	Средняя ставка по привлеченным кредитам, скорректированная исходя из информации банков об отклонении ставки исходя из сроков кредитов	
4	Допущения, использованные при определении переменных платежей	Переменные платежи отсутствуют	
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Отсутствуют	
6	Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды	Отсутствуют	
7	Порядок компенсации затрат на улучшение предметов аренды	Неотделимые улучшения не компенсируются арендодателем	
8	Права пользования активами и обязательства по аренде по предметам аренды, рыночная стоимость которых без учета износа, не превышает 300 тыс. руб.	Не признаются	
9	Другая важная информация	-	
10	Финансовые показатели, тыс. руб.:	<b>2022</b>	<b>2021</b>
10.1	Потенциальные денежные потоки (поступления и платежи) до даты получения предметов аренды, обусловленные договором	-	-
10.2	Затраты на поступление предметов аренды, приведение их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
10.3	Затраты, связанные с улучшением предметов аренды	-	-
10.4	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	10009	-

### Информация о правах пользования активами

Таблица 35

№	Наименование контрагента (арендодателя), место нахождения предмета аренды	Номер и дата договора аренды	Информация об арендуемых активах (вид, цели и порядок использования и др.)
1	Филиал РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ ПАО "Ставропольэнерго"	2387 от 01.08.2005	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
2	ООО "Кавказская Энергетическая Управляющая Компания". Нежилые помещения по адресу: город Железноводск, ул. Проскурина, 56	011-15/360/2009 от 18.06.2009	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
3	ИП Георгиева Е.Я. Нежилые помещения по адресу: пос. Иноземцево, ул. 50 лет Октября, торговый центр «Орион»	01-15/16/2017 от 01.01.2017	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
4	ООО «ЦУА». Нежилые помещения по адресу: г. Ставрополь, ул. Суворова, 2	01-15/88/12 от 01.02.2012	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и

			мощности
5	ООО «ЦУА». Нежилые помещения по адресу: пос. Первомайский, ул. Московская, 19/4	01-15/245/2012 от 01.06.2012	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
6	ООО «ЦУА». Нежилые помещения по адресу: город-курорт Пятигорск, ул. Подстанционная, 1 в	01-15/317/2017 от 05.07.2017	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
7	ООО фирма «Оригинал». Нежилые помещения по адресу: г. Ставрополь, ул. Маршала Жукова, 30	017-15/415/2017 от 01.09.2017	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
8	Федоров Виктор Юрьевич. Нежилые помещения по адресу: город Ставрополь, ул. Ленина,385	017-15/644/2017 от 23.11.2017	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
9	Ушакова Татьяна Валерьевна. Нежилые помещения по адресу: город Ставрополь, ул. Л. Толстого, 58	017-15/67/2018 от 23.01.2018	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
10	ООО "Ультраформ Проект". Нежилые помещения, здания по адресу: г.Невинномыск, ул. Водопроводная, 360	01-15/278/2019 от 01.07.2019	Нежилые помещения используется для оказания услуг по прочей деятельности
11	Эльканова Айшат Борисовна. Нежилые помещения по адресу: город Ставрополь, кв-л 526, ул. Пирогова д.5а, к.2, помещ.7.	01-15/254/2020 от 01.09.2020	Нежилые помещения, используемые для размещения офиса по оказанию услуг, связанных с продажей электроэнергии и мощности
12	ООО "Ультраформ Проект". складские и производственные помещения, офисные помещения, сооружения по адресу: Ставропольский край, с. Канглы	01-15/133/2021 от 07.04.2021	Помещения и иные сооружения используются для производства строительных материалов

**Расходы и будущие арендные платежи по договорам, по которым не признаны права пользования активами и обязательства по аренде по срокам аренды и цене предмета аренды**

Таблица 36  
тыс. руб.

№	Показатель	Расходы		Будущие арендные платежи (на год либо срок аренды)
		2022	2021	
1	Договоры аренды, со сроком аренды не более 12 месяцев	8149	-	1 798 (на год)
2	Договоры аренды объектов, по которым не признаны права пользования активом с неопределённым сроком аренды.	3 164	-	3 164 (на год)
3	Договоры аренды предметов, рыночная стоимость которых без учета износа не превышает 300 тыс. руб.	-	-	-

**Пересмотр прав пользования активами и обязательств по аренде**

Пересмотр прав пользования активами и обязательств по аренде в отчетном периоде не производился.

## Распределение поступлений от арендных платежей

Таблица 37  
тыс. руб.

№	Год	Номинальная сумма платежей
1	2023	21344
2	2024	23051
3	2025	24896
4	2026	27136
5	2027	29579

Инвестиции в финансовую аренду и предметы, переданные в финансовую аренду, отсутствуют.

## Доходы от операционной аренды

Таблица 38  
тыс. руб.

№	Показатель	Доходы	
		2022	2021
1	Платежи, определенные в твердой сумме	13 802	8 132
2	Платежи путем встречного предоставления	-	-
3	Переменные платежи	1 650	1 331
4	Платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды	-	-
5	Другие виды платежей	-	-

## 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 325 575 тыс. руб. В 2015 году добавочный капитал увеличен в результате реорганизации на 44 326 тыс. руб. и составил 369 901 тыс. руб. В 2021 году добавочный капитал за счет переоценки основных средств вырос на 47 424 тыс. руб. и составил 417 324 тыс. руб.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 добавочный капитал, ранее сформированный в результате переоценки в сумме 112 708 тыс. руб., списан на нераспределенную прибыль. По состоянию на 31.12.2022 г. добавочный капитал составил 304 616 тыс. 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 31.12.2022 г. составляет 4 195 тыс. руб.

## Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам)

По состоянию на 01.01.2022 г. обязательства по кредитам и займам Общества составляли 926 031 тыс. руб., в течение 2022 года задолженность снизилась на 426 031 тыс. руб. и на конец года составила 500 100 тыс. руб.

## Обязательства по кредитам и займам

Таблица 39.

Наименование банка	№ договора	Сумма договора, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	Дата привлечения	Срок привлечения (дата погашения)
АО «ЮниКредит Банк»	101/0053L/21	300 000	0	19.10.2021	более 12 мес.
ООО «ТОК-Агро»	2	500 000	500 000	23.05.2019	21.12.2026г.
АО «ОТП Банк»	06-14/52-23	200 000	0	19.07.2021	более 12 мес.
ПАО «Совкомбанк»	2959/79-РКЛ/22	250 000	0	22.12.2022	более 12 мес.
ПАО «Сбербанк России»	520K004YP	500 000	0	20.05.2022	до 12 мес.
АО АКБ «Фора-Банк»	79/2021-вкл	200 000	0	21.01.2022	до 12 мес.
АБ «Россия» Центральный филиал	00.19- 3/08/011/22	300 000	0	10.10.2022	до 12 мес.
<b>Итого</b>		<b>2 250 000</b>	<b>500 000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

Дополнительные расходы по кредитам в 2022 году:

Расходы по обслуживанию кредитов 6 962 тыс. руб.

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

Отсутствуют.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в состав прочих расходов организации:

2022 год – 102300 тыс. руб.

2021 год – 94480 тыс. руб.

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 40 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец года
Расходы будущих периодов	20770	16465	15644	21591
в т. ч. долгосрочные	18 051	5315	12 849	10517
краткосрочные	2719	11 150	2 795	11074

### Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков и выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Общество формирует оценочное обязательство на выплату неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 01.01.2022 года оценочное обязательство составляло 28 060 тыс. руб. В 2022 году признано 44459 тыс. руб., погашено (восстановлено) 42166 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2022 года – 30 353 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года Обществом признано оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 90 000 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 2022 года.**

1. По состоянию на 31.12.2022 в производстве Арбитражного суда Ставропольского края находится дело № А63-3619/2022 по иску ООО «Ставропольторг» к ПАО «Ставропольэнергосбыт» о взыскании неосновательного обогащения в виде неправомерно списанных с лицевого счета денежных средств в размере 10 863 тыс. руб., процентов в соответствии со ст. 395 ГК РФ в размере 944 тыс. руб. за период с 15.01.2021 по 31.03.2022, а также расходов по оплате госпошлины в размере 81 тыс. руб.

2. Также по состоянию на 31.12.2022 в производстве Арбитражного суда первой инстанции находится дело № А63-7588/2022 по иску АО «Кавминстекло» к ПАО «Ставропольэнергосбыт» о взыскании неосновательного обогащения в размере 14 437 тыс. руб. и процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 01.02.2021 по 01.04.2022 в размере 930 тыс. руб.

Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению:

Оценочное значение условного обязательства составляет порядка 27300 тыс. руб.

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

Неопределенность в отношении срока исполнения и величины обязательства обусловлена возможностью принятия судом решений в пользу истца либо в пользу ответчика, а также возможностью рассмотрения данного дела в апелляционном и кассационном судах.

Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства:

Отсутствует.

Взаимосвязь между соответствующими оценочным обязательством и условным обязательством, если оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни:

Отсутствует.

### **Расходы на создание резервов**

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в порядке, определенном учетной политикой Общества. Размер резерва на 31.12.2022 года составляет 483 120 тыс. руб.

## Выданные и полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 г. составляют 274 257,4 тыс. руб., в т.ч. по собственным обязательствам 224 257,4 тыс. руб., по обязательствам третьих лиц 50 000,0 тыс. руб.

Таблица 41 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение на конец отчетного периода
Ипотека	-
Залог движимого имущества	-
Залог ценных бумаг	224 257,4
Поручительство по обязательствам 3-х лиц	50 000,0
<b>ИТОГО выданные обеспечения</b>	<b>274 257,4</b>

Ограничения использования находящихся в залоге ценных бумаг распространяются на действия, которые могут привести к их отчуждению.

Таблица 42.

Залогодержатель/ Кредитор	Вид обязательства	Залоговая стоимость/сумма обеспечения, руб.	Остаточная (балансовая) стоимость обеспечения, руб.	Вид обеспечения	Дата возникновения обязательства	Срок прекращения обязательства
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	дата полного исполнения обязательств по договору займа (до 21.12.2026г)
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
<b>ИТОГО</b>	<b>X</b>	<b>274 257 400</b>	<b>262650238</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

## Инвестиции

В 2022 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» освоило инвестиций на сумму 154 032 тыс. руб., в том числе за счет амортизации 34 032 тыс. руб., за счет прибыли 120 000 тыс. руб.

Таблица 43. (тыс. руб.)

Наименование	Факт*
<b>Приобретено объектов основных средств, всего в т.ч.</b>	<b>154 032</b>
Земельные участки	-
Здания	-
Оборудование	138141
Транспортные средства	11945
Сооружения	3946
Инвентарь и прочие ОС	-

## Состав прочих доходов и расходов

Таблица 44 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022г.	2021г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>171021</b>	<b>246112</b>
Доходы от участия в других организациях	3811	3061
Проценты к получению	30150	7412
Доходы, связанные с реализацией основных средств	17924	3799
Доходы от переуступки права требования	9312	22784
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	13802	8132
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	1677
Штрафы, пени, неустойки к получению	46621	43407
Возмещение убытков к получению	170	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1101	1620
Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	35927	138626
Госпошлина к получению	6872	5658
Прочие внереализационные доходы	5331	9936
<b>Прочие расходы</b>	<b>467088</b>	<b>521283</b>
Проценты к уплате	102300	94480
Расходы, связанные с реализацией основных средств	13648	644
Расходы в виде образованных оценочных резервов	255548	178500
Расходы на услуги банков	15031	10568
Штрафы, пени, неустойки к уплате	452	32348
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	6908	5692
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	43384	150747
Амортизация непроизведенных объектов	190	1151
Выплаты социального характера	1546	882
Отчисление во внебюджетные фонды	1077	956
Госпошлина уплаченная	9861	7548
Услуги по инкассации	1709	1952
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	22011
Прочие внереализационные расходы	15434	13904

### Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль исчисляется по ставке 20%.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 566 007 тыс. руб.

Налог на прибыль – 121 073 тыс. руб. в том числе:

– текущий налог на прибыль – 151 536 тыс. руб.

– отложенный налог на прибыль – 30 463 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 45 (тыс. руб.)

Статьи расходов	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянный налоговый расход
Резерв ежегодных отпусков	2293	-	-
Резерв предстоящих расходов по итогам года	90000	-	-
Резерв по сомнительным долгам	56072	(15913)	-
Разница в оценке лимита ОС	(1695)	3620	-
Арендные обязательства	1161	(3)	-
Проценты по обязательствам	-	4446	-
Дебиторская задолженность	12337	-	-
Амортизация непроизведенных объектов	-	-	1892

Статьи расходов	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянный налоговый расход
Благотворительность	-	-	496
Выплаты социального характера	-	-	782
Оплата труда	-	-	20108
Поощрение работников к праздникам	-	-	627
Арендная плата недвижимого имущества	-	-	7425
Списание дебиторской задолженности	-	-	627
Вознаграждение членам СД и РК	-	-	2325
Расходы на культурно-просветительские мероприятия	-	-	1406
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	-	-	2131
Другие расходы непроизводственного характера	-	-	1541
<b>Итого</b>	<b>160168</b>	<b>(7850)</b>	<b>39360</b>

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

Таблица 46

Статьи расходов	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянные разницы
Расходы будущих периодов	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Таблица 47 (тыс. руб.)

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	566007
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	49463
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	47744
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	81496
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	49314
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	1719
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	32182
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	30463
	(2) - (1)	
3а	Налог от операций, результат которых не включается в чистую прибыль(сумма операций дооценка 59 278 тыс.руб.)	
4	Текущий налог на прибыль	(151536)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком «минус»)	
4а	Налог на прибыль за прошлые года	(572)
5	Расход по налогу за отчетный период	(121645)
	(3) + (4) + (4а)	
6	Условный расход по налогу	(113201)



Код	Показатель	Сумма
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(7872)

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 Прибыль на акцию

Годовым общим собранием акционером 22 июня 2022 г. (Протокол №01/22/ГОСА от 23.06.2022 г.) принято решение:

1. Утвердить следующее распределение прибыли Общества:

Таблица 48.

Распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:	221 759,0
– дивиденды	22 175,9
– развитие Общества	199 583,1

2. Дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2021 года не выплачивать (не объявлять).

3. Выплатить (объявить) дивиденды по привилегированным акциям типа «А» Общества по итогам 2021 года в размере 0,0846086 рублей на одну размещенную привилегированную акцию типа «А» Общества в денежной форме.

4. Установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов по привилегированным акциям типа «А» Общества по результатам 2021 года – 04 июля 2022 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 2022 год составила 0,466 руб. на акцию:**

( 444 362 057,87 \* 0,9 / 859 074 636 = 0,466 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.

## 2.5 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. По состоянию на 31.12.2022 г., данный лимит не использовался.

2. АО «ОТП Банк» № 6-14/52-23 от 19.07.2021 г., с лимитом задолженности в размере 200 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г., данный лимит не использовался.

3. ПАО «Совкомбанк» № 2959/79-РКЛ/22 от 22.12.2022 г., с лимитом задолженности в размере 250 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г., данный лимит не использовался.

4. АО АКБ «Фора-банк» № 79/2021-вкл от 13.12.2021г., с лимитом задолженности в размере 200 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г., данный лимит не использовался.

Таким образом, величина денежных средств, которая может быть получена Обществом по кредитным линиям 950 000 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 31.12.2022 г., данный лимит не использовался.

Обществу по договору овердрафт № 00.19-3/08/011/22, заключенному с АО «АБ «Россия» предоставлен лимит в размере 300 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г., данный лимит не использовался.

Таким образом, величина денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях «овердрафт» по состоянию на 31.12.2022 г., составила 800 000 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:

1 750 000 тыс. руб., в связи с отсутствием 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 – 19 812 622 тыс. руб.

– Платежи – 18 802 361 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

– Поступления – 22 675 тыс. руб.

– Платежи - 481 69 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций (с учетом размещения депозитов):

– Поступления – 6 271 557 тыс. руб.

– Платежи – 6 734 077 тыс. руб.

– ПБУ 12/2010 не применяется.

## Размер денежных средств и эквивалентов

Таблица 49.

Показатель	на 31.12.2021 г., тыс. руб.	на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	99 527	188 246
в т.ч. денежные средства в кассе организации, на расчетном счете, переводы в пути	99 527	51246
денежные эквиваленты	-	137000

### 2.6 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 50. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2022год	Основная деятельность, в том числе:			Тепловая энергия и теплоноситель	Прочая деятельность
			население	прочие потребители	сети		
<b>1.</b>	<b>Выручка</b>	<b>22 232 832</b>	<b>5 486 129</b>	<b>13 512 383</b>	<b>3 076 506</b>	<b>105 535</b>	<b>51 047</b>
1.1.	По основной деятельности, в т.ч.:	21 899 508	5 486 129	13 336 873	3 076 506	-	-
1.1.1.	Продажа э/э на розничном рынке	18 686 940	5 486 129	13 200 811	-	-	-
1.1.2.	Продажа э/э на оптовом рынке	136 062	-	136 062	-	-	-
1.1.3.	Э/э для компенсации потерь	3 076 506	-	-	3 076 506	-	-
1.2.	Услуги по передаче	175 510	-	175 510	-	-	-
1.3.	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	105 535	-	-	-	105 535	-
1.4.	Выручка от реализации строительных материалов	1 232	-	-	-	-	1 232
1.5.	По неосновной деятельности	51 047	-	-	-	-	51 047
<b>2.</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>11 821 031</b>	<b>1 748 183</b>	<b>7 287 911</b>	<b>2 651 409</b>	<b>104 133</b>	<b>29 395</b>
<b>3.</b>	<b>Валовая прибыль, всего</b>	<b>10 411 801</b>	<b>3 737 946</b>	<b>6 224 472</b>	<b>425 096</b>	<b>1 402</b>	<b>21 652</b>
4.	Коммерческие расходы	9 549 727	3 692 122	5 813 474	37 712	-	6 419
5.	Управленческие расходы	-	-	-	-	-	-
<b>6.</b>	<b>Прибыль от продаж</b>	<b>862 074</b>	<b>45 824</b>	<b>410 998</b>	<b>387 384</b>	<b>1 402</b>	<b>15 233</b>
7.	Доходы от участия в других организациях	3 811	-	-	-	-	3 811

8.	Проценты к получению	30 150	-	-	-	-	30 150
9.	Проценты к уплате	102 300	25 320	62 966	14 014	-	-
10.	Прочие доходы	137 060	22 404	75 639	7 302	-	31 762
11.	Прочие расходы	364 788	25 578	329 604	9 606	-	-
12.	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>566 007</b>	<b>37 311</b>	<b>143 754</b>	<b>382 124</b>	<b>1 402</b>	<b>231</b>
13.	<b>Налог на прибыль, в том числе</b>	<b>121 073</b>	<b>7 462</b>	<b>36 869</b>	<b>76 425</b>	<b>280</b>	<b>-200</b>
14.	текущий налог на прибыль	151 536	7 462	67 332	76 425	280	-200
15.	отложенный налог на прибыль	-30 463	-	-30 463	-	-	-
16.	Прочее	572	-	572	-	-	-
17.	<b>Чистая прибыль</b>	<b>444 362</b>	<b>29 849</b>	<b>106 313</b>	<b>305 699</b>	<b>1 122</b>	<b>431</b>

### Вторичная информация – географические сегменты

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 22 232 832 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 51 (тыс. руб. без НДС)

Наименование отделения	Продажа электроэнергии (мощности)	Продажа электроэнергии на оптовом рынке	Услуги по передаче электроэнергии	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	Прочие услуги	Итого
Ставропольское МО	2 850 141	-	-	105 535	9 155	2 964 831
Светлоградское МО	6 358 903	-	-	-	5 163	6 364 066
Центральное МО	5 446 494	-	-	-	8 197	5 454 691
Управление	7 107 908	136 062	175 510	-	29 764	7 449 244
<b>Итого</b>	<b>21 763 446</b>	<b>136 062</b>	<b>175 510</b>	<b>105 535</b>	<b>52 279</b>	<b>22 232 832</b>

### 2.7 Государственная помощь

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

### 2.8 Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

### 2.9 Совместная деятельность.

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

### 2.10 Изменение оценочных значений

Руководством на отчетную дату проведена проверка обоснованности суждений, лежащих в основе оценочных значений: сроков полезного использования активов, величины резервов, оценочных обязательств, возможности получения и утраты экономических выгод и т.д., сделанных при их признании и последующем изменении. Проверка проводилась на предмет соответствие этих суждений обстоятельствам хозяйственной жизни, сложившимся на отчетную дату, и имеющейся на эту дату информации. В результате принятые оценочные значения

признаны обоснованными, за исключением обстоятельств, указанных в настоящем разделе пояснений.

Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период:

Восстановление резерва на оплату отпусков за отчетный период составило 155 тыс. руб.

Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию:

По результатам проверки элементов амортизации на конец отчетного года по отдельным транспортным средствам срок полезного использования увеличен на 12 месяцев в связи с изменением режима их эксплуатации.

### **2.11 Реорганизация организации.**

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

### **2.12 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

### **2.13 События после отчетной даты**

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

Отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Отсутствуют.

### **2.14 Информация о непрерывности деятельности.**

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности ПАО "Ставропольэнергосбыт" непрерывно продолжать свою деятельность. В результате установлено, что у руководства и акционеров ПАО "Ставропольэнергосбыт" отсутствуют намерения прекращения либо сокращения его деятельности в обозримом будущем.

Вместе с тем, следует принимать во внимание, что в отчетном году на территории деятельности ПАО "Ставропольэнергосбыт" и его контрагентов некоторое время сохранялась сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, а 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 операцией на Украине. Кроме того, 21 сентября 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация в целях проведения специальной военной операции.

Однако, по оценке руководства ПАО "Ставропольэнергосбыт", распространение коронавирусной инфекции не оказало и, предположительно, не окажет в будущем значительного влияния на возможность использования ПАО "Ставропольэнергосбыт" своих активов и исполнение его обязательств. Взаимные ограничения, введенные рядом стран и Российской Федерацией, непосредственного существенного влияния на ПАО "Ставропольэнергосбыт" в настоящее время также не оказывают. Лица, относящиеся к ключевому персоналу организации, мобилизованы не были. В отношении дальнейшего развития ситуации существует неопределенность, однако на момент составления годовой бухгалтерской отчетности основания для сомнений в непрерывности деятельности ПАО "Ставропольэнергосбыт" в этой связи отсутствуют.

Исходя из этого, годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности ПАО "Ставропольэнергосбыт", которое предполагает непрерывное использование активов, своевременное исполнение обязательств, отсутствие намерения или необходимости ее сокращения либо прекращения в обозримом будущем. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности ПАО "Ставропольэнергосбыт" отсутствует.

Генеральный директор



А.Г. Дзиов

Главный бухгалтер

Н. Н. Сидоренко

24 марта 2023 г.

