# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" за 2022 год

#### Раздел 1 «Общие положения»

- 1.1. Общие сведения о Предприятии
- 1. Полное наименование Предприятия -

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькоммунэлектро», сокращенное наименование Предприятия – ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро".

- Предприятие, является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами предприятия, регулирующими порядок осуществления его деятельности.
- Организация создана в соответствии с постановлением Губернатора Ставропольского края от 22 июня 1998 года № 418.
- Государственная регистрация: подтверждена свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица серия 26 №000723744 от 09.12.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022601972909.
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы России № 12 по Ставропольскому краю, серия 26 № 001272223 от 06.11.2003г., ИНН 2632047085, КПП 263501001.
- **2. Место нахождения:** почтовый адрес и адрес хранения документов Предприятия 355041, РФ, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Лермонтова, д.300, тел./факс (8652) 74-88-02.

На основании ст. 59 ГК РФ, распоряжения Правительства Ставропольского края от 20 сентября 2019г. № 408-рп «О реорганизации государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставрополькоммунэлектро» в форме выделения из его состава государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставэлектросеть», предприятие реорганизовано, с 17.01.2020г. из его состава выделено предприятие ГУП СК «Ставэлектросеть» ИНН 2635244268. При выделении ГУП СК «Ставэлектросеть» в ходе реорганизации осуществлено наделение его имуществом и обязательствами согласно передаточному акту от 17.01.2020г. (с учетом изменений и дополнений), утвержденному министерством имущественных отношений Ставропольского края.

После реорганизации организационная структура предприятия изменилась. В составе предприятия находятся 9 филиалов, включающих 21 участок не выделенных на отдельный баланс:

• Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Ипатово, адрес местонахождения: 356630, Российская Федерация, Ставропольский край, Ипатовский район, г. Ипатово, ул. Чапаева, дом 36, офис 1.

- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Новоалександровск, адрес местонахождения: 356000, Российская Федерация, Ставропольский край, Новоалександровский район, г. Новоалександровск, ул. Карла Маркса, дом 198.
- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Нефтекумск, адрес местонахождения: 356880, Российская Федерация, Ставропольский край, Нефтекумский район, г. Нефтекумск, ул. Дзержинского, дом 29а.
- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Михайловск, адрес местонахождения: 356240, Российская Федерация, Ставропольский край, Шпаковский район, г. Михайловск ул. Почтовая, дом 1, корпус A, офис1.
- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Зеленокумск, адрес местонахождения: 357914, Российская Федерация, Ставропольский край, Советский район, г. Зеленокумск, ул. 50 лет Октября, дом 38.
- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Новопавловск, адрес местонахождения: 357300, Российская Федерация, Ставропольский край, Кировский район, г. Новопавловск, ул. Садовая, дом 107.
- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Минеральные Воды, адрес местонахождения: 357202, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Минеральные Воды, ул. Ставропольская, дом 37, офис 1.
- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Светлоград, адрес местонахождения: 356531, Российская Федерация, Ставропольский край, Петровский район, г. Светлоград, ул. Светлая, дом 9а, офис 1.
- Филиал ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» г. Изобильный, адрес местонахождения: 356146, Российская Федерация, Ставропольский край, Изобильненский район, г. Изобильный, ул. Чапаева, дом 44, помещение 9.

# 3. Виды деятельности Предприятие:

Основным видом деятельности организации:

35.14 — Торговля электроэнергией

Дополнительные виды деятельности:

43.21 Производство электромонтажных работ;

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

# 4. Сведения об учредителях предприятия.

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Ставропольский край.

Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства имущественных отношений Ставропольского края, на которое возложены координация и регулирование деятельности. Министерство имущественных отношений исполняет полномочия по управлению государственным имуществом Предприятия.

Устав (новая редакция) Государственного унитарного предприятия

Ставропольского края «Ставрополькоммунэлектро» утвержден распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края от 26.07.2021 г. №675 и зарегистрирован 25.08.2021 г. ГРН № 2212600287337 Межрайонной ИФНС России №11 по Ставропольскому краю.

Управление предприятием в отчетный период осуществляет директор ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» **Ягубов Игорь Владимирович**, назначенный Распоряжением Министерства имущественных отношений Ставропольского края от 16.09.2021г. №857.

#### 5. Социальные показатели

В связи с проведенной реорганизацией государственного унитарного предприятия Ставропольского края ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» произошло изменение штатной численности персонала предприятия, что повлекло рост фактической среднесписочной численности ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» за 12 месяцев 2022 года по сравнению с 2021 годом с 343 чел. до 369 чел.

Среднемесячная заработная плата среднесписочной численности сотрудников предприятия за 12 месяцев 2022 года возросла относительно 2021 года с 50 тыс. руб. до 64 тыс. руб.

Рост среднемесячной заработной платы обусловлен проведенной индексацией с 01.01.2022г. на 17% в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением по предприятиям жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края на 2019-2022 годы, а также увеличением с 01.01.2022г. должностных окладов работников.

# 1.2. Бухгалтерская отчетность Предприятия. Основные аспекты его Учетной политики

# 1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности Предприятия

Бухгалтерская отчетность ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Предприятием не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

У Предприятия отсутствует неопределенность относительно применимости при подготовке финансовой отчетности принципа допущения непрерывности деятельности.

Основными допущениями при формировании бухгалтерской отчетности Предприятия являются:

- активы и обязательства Предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников Предприятия и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

• факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Предприятие при составлении финансовой отчетности за 2022 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Предприятие не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

#### 2. Организация и ведение бухгалтерского учета Предприятия

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерией, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерия возглавляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется на автоматизированной системе бухгалтерского учета на базе компьютерной программы «1С Предприятие: Версия 8 КОРП» и «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8». Предприятие создает регистры на машинных носителях по формам, предусмотренным программой.

Бухгалтерский учет расчетов с потребителями за электроэнергию ведется в программно-техническом комплексе ПК «Энергосбыт-СКЭ».

Должностные обязанности, права сотрудников бухгалтерии и квалификационные требования, предъявляемые к ним при приеме на работу, определяются должностными инструкциями для данной категории сотрудников. Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика на 2022 год утверждена приказом руководителя №416-п от 30.12.2021г.

Бухгалтерский и количественно - качественный учет за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022 г. велся непрерывно.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах), существенным признается показатель, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации –директор.

Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

#### Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов перед сдачей годового отчета (4 квартал);
- денежных средств и ценных бумаг в кассе не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;
- основных средств один раз в три года, а также в случае передачи основных средств другому материально-ответственному лицу;
- иного имущества, расчетов и обязательств ежегодно по состоянию на 31 декабря.

#### 4. Учет основных средств

Бухгалтерский учет объектов основных средств (далее – ОС) осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, с 01.01.2021г.

основным средствам В 2022 году относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Предприятия со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. за исключением объектов электросетевого хозяйства. Стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам не распространяется на приборы учета электрической энергии, обладающие функционалом, указанным в РФ от 19.06.2020г №890 Постановлении Правительства предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности), включаемые в состав интеллектуальных систем учета электроэнергии. Такие объекты стоимостью до 100 000 руб. за единицу, учитываются как основные средства. Амортизация в 2022 году по всем основным средствам начислялась линейным способом.

Способ перехода на ФСБУ 6/2020 Альтернативный, скорректированы только входящие данные по ОС на 01.01.2021 (изменены сроки полезного использования, установлена ликвидационная стоимость), учет балансовой стоимости и амортизации в 2022г велись по требованиям нового стандарта.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. с 01.01.2022г.

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г. произведены корректировки остатков в сторону увеличения по строкам бухгалтерского баланса в межотчетный период 31.12.2021 на сумму:

Основные средства Прочие обязательства стр. 11507 26 275 тыс. руб. стр. 1450 26 506 тыс. руб.

Прочие оборотные активы	стр. 1260	231 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	стр. 1180	5 990 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	стр. 1420	5 990 тыс. руб.

#### 5. Учет запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется согласно <u>ФСБУ 5/2019</u> "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

**Материально - производственные запасы** в 2022 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывались на балансовом счете 10 Материалы в разрезе субсчетов:

10.01- Сырье и материалы; 10.03-Топливо; 10.05-Запасные части; 10.06-Прочие материалы; 10.07-Материалы, переданные в переработку на сторону; 10.08-Строительные материалы; 10.09-Инвентарь и хозяйственные принадлежности; 10.10-Специальная оснастка и специальная одежда на складе; 10.11.1- Специальная одежда в эксплуатации; 10.11.2- Специальная оснастка в эксплуатации.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно на отдельном субсчете (10.21 «Малоценное оборудование и запасы»).

Фактическая себестоимость определялась как сумма фактических затрат организации на приобретение МПЗ, включающая суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) и затраты по доставке материально - производственных запасов. Транспортно-заготовительные расходы организации принимались к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости.

# 6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

# 7. Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, к таким потокам относятся:

• размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;

- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
  - расчеты с подотчетными лицами;
  - расчеты с сотрудниками по заработной плате.

Прочие поступления по строке 4119 включает в себя: Возврат кредиторской задолженности — 9 228 Поступление от покупателей (пеня, неустойки) — 6 121 Возмещение ущерба, убытков — 2 930 Поступление денежных средств на обеспечение заявки для участия в конкурсе — 1 550

Прочие платежи по строке 4129 включает в себя: Безвозмездные перечисления — 24 150 Отчисления в социальные фонды — 81 932 Платежи по договорам страхования — 2 000 Возврат денежных средств в обеспечение заявки для участия в конкурсе — 1 839 У Предприятия отсутствуют денежные потоки в иностранной валюте.

# 8. Дебиторская задолженность

Предприятие ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров.

Предприятие отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода следующим образом:

- - по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней в резерв включается 100% суммы долга.
  - по начисленным штрафам, пени, неустойкам.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

# 9. Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов осуществлялся в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, учитывалась на счете 90.01.1

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете

осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

#### 10. Учет затрат на производство и прочих расходов

Для учета затрат основного производства в отчетном периоде использовался счет 20 «Основное производство». Учет велся по 9 филиалам, 21 подразделению «Энергосбыт» и по головному предприятию. Аналитический учет по данному счету организован по каждому виду деятельности.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» использовался для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование предприятия как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства.

На счете 26 в головном предприятии общехозяйственные расходы собирались в разрезе затрат, сбытовых подразделений и общих расходов предприятия. В головном предприятии суммы общехозяйственных расходов списываются со счета в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

В целях обеспечения ведения раздельного учета расходов на регулируемые и прочие виды деятельности ежеквартально общехозяйственные расходы головного предприятия распределялись по видам деятельности по следующему принципу:

• общехозяйственные затраты в части общих расходов предприятия распределялись пропорционально общей выручке сбытовых подразделений и головного предприятия.

Часть общехозяйственных затрат в части общих расходов, приходящаяся на сбытовые подразделения, суммировалась с общехозяйственными расходами подразделений. Часть общехозяйственных затрат в части общих расходов, приходящаяся на сбытовые подразделения, суммировалась с общехозяйственными расходами сбытовых подразделений.

- суммарные общехозяйственные затраты распределялись пропорционально доле выручки соответствующего вида деятельности в суммарном объеме всей выручки сбытовых подразделений;
- суммарные общехозяйственные затраты сбытовых подразделений распределялись пропорционально доле выручки соответствующего вида деятельности в суммарном объеме всей выручки сбытовых подразделений.

#### 11. Учет расходов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском учете отдельной статьей, в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учёту. Эти активы подлежали списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, и учитывались на счете 97 "Расходы будущих периодов".

В аналитическом учёте расходы со сроком списания свыше 12 месяцев («РБП в составе внеоборотных активов») учитывались обособленно от расходов со сроком списания не превышающем 12 месяцев («РБП в составе оборотных активов»).

При составлении баланса на дату 31.12.2022 расходы со сроком списания свыше 12 месяцев показаны по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», соответственно расходы со сроком списания, не превышающим 12 месяцев показаны по строке 12103 в составе «Запасов».

Платежи страховым компаниям признавались в качестве предварительной оплаты (аванса) и учитывались на 76 счете, принимались к расходам ежемесячно пропорционально календарным дням. При составлении баланса были учтены в составе дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы отражены развернуто, за исключением резерва сомнительных долгов.

#### 12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств, ведётся балансовым методом.

# 13. Распределение прибыли

Предприятие самостоятельно распоряжается результатами производственной деятельности, полученной чистой прибылью, остающейся в распоряжении предприятия, после уплаты установленных законодательством Российской Федерации налогов, других обязательных платежей, а также перечисления в краевой бюджет части прибыли, в размере и сроки, устанавливаемые Правительством Ставропольского края.

Раздел 2 «Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности»

#### 2.1 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

#### 2.1.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и данных о переходе на ФСБУ 6/2020 приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее-Пояснения).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснения.

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

Право пользование активом представляется в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства» по (стр. 11505) 23 338 тыс. руб., информация предоставлена в таблице 2.1.1, арендные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств (стр. 1450) 23 942 тыс. руб. расшифровка предоставлена в Пояснении 2.1.2, краткосрочные обязательства отражаются в составе кредиторской задолженности в Пояснении 5.3.

Не применяется к ФСБУ 25/2018 к договорам аренды сроком менее года и низкой стоимостью предмета аренды недвижимости:

Наименование	№ договора	Дата договора	Дата с	Дата по	Адрес	Кв.м.
ИП Воробьев К.А.	35/22	14.03.22	01.03.22	01.03.23	г.Ставрополь ул.Лермонтова 300	136.5
ГУП СК Ставэлектросеть	93/22	26.07.22	19.05.22	18.04. 23	с.Летняя Ставка пер.Почтовый 4а	8,70
ГУП СК Ставэлектросеть	94/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	ст.Курская ул.Кольцевая 42а	7,90
ГУП СК Ставэлектросеть	95/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	с.Курсавка ул.Строителей 34А	9,60
ГУП СК Ставэлектросеть	96/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	с.Кочубеевское ул.Скрипникова 25	
ГУП СК Ставэлектросеть	97/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	с.Степное ул. Мира 90	3,80
ГУП СК Ставэлектросеть	98/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	г.Светлоград ул. Светлая 9а,оф.1	9,80
ГУП СК Ставэлектросеть	99/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	с.Александровское ул Пятигорская 30	15,80

ГУП СК Ставэлектросеть	100/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	г.Ипатово ул.Чапаева 36	10,40
ГУП СК Ставэлектросеть	101/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	г.Михайловск ул.Почтовая 1а	15,75
ГУП СК Ставэлектросеть	102/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	с.Дивное ул.Шосейная 17	8,70
ГУП СК Ставэлектросеть	103/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	с.Грачевка ул.Ставропольская 75а	10,33
ГУП СК Ставэлектросеть	105/22	26.07.22	19.05.22	18.04.23	г.Минеральные воды ул.Ставропольская 37	15,10
Григорян С.А.ИП	71/22	31.05.22	01.04.22	28.02.23	с.Курсавка ул.Красная 18	12,00
Подъячева Наталья Владимировна	37/22	15.03.22	01.03.22	01.02.23	г.Михайловск, ул.Ленина 167/2 корп.2	162,20
Иванов Владимир Петрович	49/22/1	14.04.22	01.03.22	31.12.23	г.Михайловск, ул.Карла Маркса,дом 77	13,20
Благоустройство НГО СК МКУ	47/22	12.04.22	01.03.22	31.01.23	пос.Затеречный ул.Коммунальная 5	17,84

Информация о переданных и полученных в аренду основных средствах раскрыта в таблице 2.4 Пояснения.

Информация о перечисленных авансах и предварительной оплате работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств раскрыта в таблице 2.6 Пояснения.

По состоянию на 17.01.2020 года в соответствии с передаточным актом имущества ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» к ГУП СК «Ставэлектросеть», утвержденным распоряжением Министерства имущественных отношений Ставропольского края от 16 июля 2020 г. №510, стоимость земельных участков передана на баланс ГУП СК «Ставэлектросеть».

Таблица 1 Наличие объектов, стоимость которых не погашается

п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, на 01.01.2022, тыс. руб.	Первоначальная (восстановительная) стоимость, на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма износа на 01.01.2021, тыс. руб.	Сумма износа на 31.12.2021, тыс. руб.
1	Земельный участок 26:12:011707:35	0	0	-	-
	итого:	0	0	0	0

На основании заключенного договора № 527 от 29.12.2022г. с ООО «Бюро оценки ОС» была проведена оценка зданий принадлежащих ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» на праве хозяйственного ведения, с целью определения их рыночной стоимости для их переоценки по состоянию на 31.12.2022г.

Коэффициент переоценки, согласно отчету оценщиков №527 OT

№ п/ п	Наименование группы  Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2022 г., руб. (до переоценки)  стоимость по состоянию н 31.12.2022г., руб (после переоценк		Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2022г., руб. (после переоценки)	Коэффициен т переоценки
	НЕЖИЛЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ ВСЕГО:	9 774 412,39	14 720 187,20	
1	Участок филиала г. Минеральные Воды ст. Ессентукская, ул.Гагарина, 56а	1 264 999	1 584 905,92	1,252891
	Нежилое помещение 27,2 м2	1 264 999	1 584 905,92	1,252891
2	Филиал г. Михайловск, ул.Ленина, 167/2	6 584 835,32	7 892 529,62	1,198592
1	Помещение, назначение: Нежилое. Площадь 139.3 кв.м., №77,	4 810 155,30	5 578 286,02	1,159689
2	Нежилые помещения №61, 62 (общая площадь 51.5 кв.м.),	1 774 680,02	2 314 243,6	1,304034
3	Участок филиала г. Зеленокумск ст. Курская, пер.Октябрьский, 11а	305 153	740 960,15	2,428159
	Расчетно-кассовый центр площадь 23,2 квм	305 153	740960,15	2,428159
4	Участок филиала с.Кочубеевское , ул.Куличенко, 64,а	1 619 425,07	4 501 791,51	2,779870
	Нежилое здание площадью 137,3 квм.	1 619 425,07	4 501 791,51	2,779870
	ИТОГО НЕДВИЖМОЕ ИМУЩЕСТВО:	9 774 412,39	14 720 187,20	1,505992

В связи с значительным изменением текущей стоимости основных средств результаты переоценки отражены на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Информация о перечисленных авансах и предварительной оплате работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств раскрыта в таблице 2.6 Пояснения.

#### 2.1.2 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, срок списания на затраты которых превышает 12 месяцев.

Расшифровка расходов будущих периодов, приведена в таблице 2.5 Пояснения.

#### 2.1.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснения.

В отчетном периоде предприятие не передавало в залог материально-производственные запасы.

#### 2.1.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснения.

Данные о просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице 5.2 Пояснения.

#### 2.1.5 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Пояснения.

Предприятие по состоянию на 31.12.2022 г. имеет краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов на сумму 340 100 тыс. руб. в ПАО «Ставропольпромстройбанк» со сроком возврата денежных средств в январе 2022г.

По результатам размещения временно свободных денежных средств в депозитах предприятие получило за 2022 год доход в виде процентов в размере 39 749 тыс. руб.

# 2.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

# 2.1.7 Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах приведена в таблице 4.3 Пояснения. На 31.12.2022г. по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость в размере 44 тыс. руб. по выданным

предприятием поставщикам авансам без предъявленных счетов-фактур.

#### 2.1.8 Уставный капитал

Размер уставного фонда предприятия на 31.12.2022 года составляет 1 295 тыс. руб., что соответствует пункту 3.3 Устава.

#### 2.1.9 Переоценка внеоборотных активов

По сравнению с данными на 31.12.2021г. произошло увеличение по строке 1340 статьи баланса на 1203 тыс. руб.:

- - за счет суммы выбытия по внеоборотным активам в размере 146 тыс. руб. согласно распоряжения Министерства имущественных отношений Ставропольского края № 521 от 02.06.2022 (уменьшение);
- - за счет переоценки зданий по состоянию на 31.12.2022г. на сумму 1349 тыс. руб. согласно договора № 527 от 29.12.2022г. с OOO «Бюро оценки OC».

Коэффициент переоценки, согласно отчету оценщиков №527 от 02.02.2023г., составил по группе «Здания» - 1,505992.

# 2.1.10 Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 баланса отражена стоимость имущества, полученного от собственника унитарного предприятия сверх размера уставного капитала (проводки отражены в соответствии с рекомендациями Минфина России) и стоимость имущества, приобретенного (созданного) за счет прибыли предприятия.

Показатель по строке 13502 бухгалтерского баланса «Основные средства, созданные в рамках выполнения инвестпрограммы», увеличился по сравнению с данными на 31.12.2021г. на 120 211 тыс. руб. за счет:

- произошло увеличение суммы добавочного капитала по основным средствам на 57 тыс. руб. за счет получения основного средства от Министерства имущественных отношений Ставропольского края в рамках Распоряжения МИО СК №510 от 31.05.2022г. «О прекращении права хозяйственного ведения движимого имущества» №521 от 02.06.2022г.
- - произошло уменьшение на 37 тыс. руб. за счет передачи правопреемнику ГКУ СК "Земельный фонд СК" суммы добавочного капитала по основным средствам, ранее полученным от собственника Предприятия, в рамках распоряжение МИО СК №521 от 02.06.2022г.
- - использовано 120 191 тыс. руб. капитальных вложений на инвестиционную программу ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" на 2022 год за счет прибыли 2021г., 2022г, что привело к увеличению данной статьи баланса.

Инвестиционная программа гарантирующего поставщика электрической энергии ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» на 2022г. утверждена приказом министерства энергетики промышленности и связи Ставропольского края от 01.06.2020г. № 134-о/д с учетом изменений, внесенных приказом министерства

энергетики промышленности и связи Ставропольского края от 21.06.2022г. № 166-о/д в объеме 124 066 тыс.руб, в том числе:

- Амортизационные отчисления 5 686 тыс. руб.;
- Прибыль 118 380 тыс. руб., в т.ч:
- Прибыль на капитальные вложения 74 426 тыс. руб.;
- Прибыль прошлых лет 40 426 тыс.руб;
- Расчетная предпринимательская прибыль 3 528 тыс.руб.

Инвестиционная программа за 2022г. освоена предприятием в объеме 125 877 тыс. руб., в том числе по источникам финансирования:

- Амортизационные отчисления 5 686 тыс. руб.;
- Прибыль 120 191 тыс. руб., в т.ч:
- Прибыль на капитальные вложения 74 426 тыс. руб.;
- Прибыль прошлых лет 40 426 тыс.руб;
- Расчетная предпринимательская прибыль 3 528 тыс.руб;
- Прибыль текущего, 2022 года 1 811 тыс.руб.

Прибыль 2022 года текущего, использована на дополнительное финансирование Инвестиционной программы в соответствии с приказом министерства имущественных отношений Ставропольского края от 27.12.2022г. № 1370 «О внесении изменений в программу деятельности государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставрополькоммунэлектро», утвержденную приказом министерства имущественных отношений Ставропольского края от 28.09.2022г. № 930.

В рамках реализации инвестиционной программы предприятием в 2022г. осуществлено:

- Приобретено и установлено интеллектуальных приборов учета в многоквартирных домах (ИСУ) 93 688 тыс. руб;
- Модернизация объектов основных средств 3 ед. на сумму 9 616 тыс. руб;
  - Приобретено автомобилей 4 шт. на сумму 6 027 тыс. руб;
- Приобретено компьютеров и серверов 46 шт. на сумму 13 532 тыс. руб;
- Приобретено измерительных (эталонных) приборов учета 14 шт. на сумму 2 798 тыс. руб;
  - Приобретен тепловизор Testo 865–1 шт. на сумму 216 тыс. руб.

Общий объем финансирования (фактические затраты) на выполнение инвестиционной программы за 2022 год составил 125 877 тыс. руб. без НДС.

Превышение инвестиционной программы на 1 811 тыс. руб. произошло за

счет изменения стоимости цен на товары и услуги сложившееся по результатам конкурентных закупочных процедур.

#### 2.1.11 Резервный фонд

Уставом ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" предусмотрено создание резервного фонда для покрытия убытков в размере 10 процентов уставного фонда. Он формируется за счет отчислений в размере 10% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия. В 2021 году в данный фонд отчисления не производились, так как фонд по состоянию на 31.12.2021г. составляет 129 тыс. руб. и сформирован полностью.

В соответствии с пунктом 3.14 Устава Предприятие создает резервный фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края. В 2022 году фонд покрытия невыполнения планового показателя прибыли, части начисленный к перечислению в бюджет Ставропольского края, в соответствии с приказом № 1370 от 27.12.2022г. и утвержденными Министерством имущественных отношений Ставропольского края плановыми финансовыми показателями деятельности ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» на 2022 год сформирован в размере 7 001 тыс. руб.- 5% от планируемой чистой прибыли на 2022 год (140 027 тыс. руб. х 5 %). В связи с чем по состоянию на 31.12.2022г. показатель по строке 13602 Бухгалтерского баланса составляет 7001 тыс. руб.

#### 2.1.12 Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022 по сравнению с данными на 31.12.2021 г. увеличилась на 125 483 тыс. руб.

В 2022г. из чистой прибыли, полученной в 2021 году, было начислено к перечислению в бюджет края 9 621 тыс. руб., что привело к уменьшению нераспределенной прибыли.

Отчисление в резервный фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, полученной по итогам 2022г. и подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края, привело к уменьшению нераспределенной прибыли на 7001 тыс. руб.

Фактически за счет чистой прибыли отчетного года на запланированные на 2022 год капитальные вложения предприятием направлено 120 191 тыс. руб., что привело к уменьшению нераспределенной прибыли отчетного периода.

Списание сумм переоценки по выбывшим объектам основных средств привело к увеличению нераспределенной прибыли на 146 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год увеличила на 255 866 тыс. руб. нераспределенную прибыль.

Восстановлена сумма отчислений в резервный фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли 6 285 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022г. составила 401 423 тыс. руб. и отражена в строке 1370 Бухгалтерского баланса.

#### 2.1.13 Заемные средства

С 31.07.2019г. предприятию в Краснодарском филиале АО «АБ «Россия» открыта кредитная линия с лимитом задолженности 300 млн. руб. на срок по 24.06.2024 г.

В 2022г. Предприятие привлекало кредитные средства для пополнения оборотных средств. Задолженность по краткосрочным кредитам на 31.12.2022г. отсутствует. Информация о привлеченных кредитных средствах представлена ниже:

№ п/п	Наименование кредитной организации	Номер и дата кредитного договора	Задолженность на 31.12.2021г., тыс. руб.	Привлечено за 2022 год, тыс. руб.	Погашено за 2022 год, тыс. руб.	Задолжен- ность на 31.12.2022г., тыс. руб.
	Краснодарский филиал АО АБ «РОССИЯ»	Договор № 00.19-5/01/075/21 на оказание услуг по предоставлени ю возобновляемо й кредитной линии (с установленным лимитом кредитования) от 24.06.2021	0,00	1792810,00	1792810,00	0,00

Проценты к уплате за пользование кредитом включены в состав прочих расходов в сумме 3 789 тыс. руб.

# 2.1.14 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснения.

Информация просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснения.

# 2.1.15 Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов — это полученное предприятием предыдущих и отчетном периодах целевое финансирование.

Информация о доходах будущих периодов представлена в таблице 5.5 Пояснения.

#### 2.1.16 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице

7

Пояснения.

Согласно п. 3 ПБУ 8/2010, п. 22 ПБУ 10/99 на предприятии создается оценочное обязательство на оплату отпусков работников.

Для оценки данного обязательства используется комбинированный способ, при котором ежемесячно резерв начисляется нормативным методом, а в конце года размер обязательства корректируется. Такая корректировка проводится на основании данных о количестве заработанного, но не отгулянного отпуска и величины среднедневного заработка в целом по предприятию. Норматив (процент отчислений в резерв) определяется как доля расходов на "отпускные" выплаты в общем фонде оплаты труда по предприятию

Общая сумма оценочного обязательства определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов. При этом предельная величина базы для начисления страховых взносов во внимание не принимается

Ежемесячный процент отчислений в указанный резерв составляет 9,4% от суммы расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Для обеспечения требований ст. 127 ТК РФ, оценочное обязательство «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков» был сформирован по всем неиспользованным сотрудниками отпускам. Сумма, подлежащая начислению, определялась как произведение среднего заработка сотрудника на количество неиспользованных сотрудником дней отпуска на дату, включая 31.12.2022. Ожидаемый срок исполнения обязательства - в течение 2023 года. Оценочное обязательство оплату отпусков на 31.12.2022 г. составил 13 884 тыс. руб.

## 2.1.17 Резерв сомнительных долгов

В целях выполнения условий Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), для уточнения оценки дебиторской задолженности на предприятии создается резерв сомнительных долгов. В бухгалтерской отчетности Предприятием отражено создание резерва по каждому сомнительному долгу в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, которая не погашена или с высокой степенью вероятности будет не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

На 31.12.2022г. сумма резерва сомнительных долгов составляет 98 975 тыс. руб., из которых:

- 88 753 тыс. руб.- резерв на сомнительную дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков;
- 10 222 тыс. руб. резерв на сомнительную задолженность прочих дебиторов (учтена задолженность по возмещению госпошлины и пени за нарушение условий договорных обязательств по неплатежеспособным

контрагентам).

В целях выполнения условий Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), для уточнения оценки товарно-материальных запасов резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов предприятием не создавались в связи с тем, что материально -производственные запасы, по которым в течение отчетного года рыночная стоимость снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, на остатках нет.

#### 2.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Отчет о финансовых результатах представлен по форме, составленной в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

#### 2.2.1 Доходы от обычных видов деятельности

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет ведется в разрезе следующих видов деятельности:

- реализация электроэнергии;
- оказание прочих услуг, связанных с основной деятельностью.

К прочим видам деятельности относятся:

• другие виды деятельности, не запрещенные Правительством РФ, имеющие разовый характер, осуществляющиеся не на протяжении всего финансового года и имеющие незначительные объемы.

Информация о выручке ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" по видам деятельности за 2021 и 2022 годы представлена в таблице 3:

Таблица 3 Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг)

	Наименование показателя	2022г.	2021г.
	Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг)	5 978 966	5 626 979
1.	Выручка от реализации эл. энергии, тыс.руб.	5 935 187	5 586 065
2.	Выручка от реализации эл. энергии на оптовом рынке	39 675	35 406
3.	Выручка от прочей деятельности, тыс. руб.	4 104	5 508
	Доля выручки от основного вида деятельности в	99,3	99,3

#### 2.2.2 Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснения.

Информация о себестоимости по видам деятельности за 2021 и 2022 годы

Таблица 4 Себестоимость продукции (работ, услуг)

	Наименование показателя	2022г.	2021г.
	Себестоимость продукции (работ, услуг)-всего	5 608 955	5 329 291
1.	Реализация эл. энергии, тыс.руб.	5 558 315	5 280 055
2	Реализация эл. энергии на оптовом рынке, тыс.руб.	46 678	43 773
3	Прочая деятельность, тыс.руб.	3 962	5 463

## 2.2.3 Прибыль от продаж

Прибыль от продаж по видам деятельности расшифрована в таблице 5:

Таблица 5 Прибыль от продаж продукции (работ, услуг)

	Наименование показателя	2022г.	2021г.
	Прибыль от продаж продукции (работ, услуг) всего, тыс.руб.	370 011	297 688
1	прибыль (убыток) от реализации электроэнергии, тыс. руб.	376 872	306 010
2	прибыль (убыток) от реализации эл. энергии на оптовом	-7 003	-8 367
3	прибыль от прочей деятельности, тыс. руб.	142	45

В соответствии с Договором о присоединении к торговой системе оптового рынка при формировании доходов от реализации электроэнергии на оптовом ранке электроэнергии предварительные требования, рассчитанные по каждому часу, корректируются (уменьшаются) на сумму небаланса.

В соответствии с п. 10 Приложение 16. Регламент финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка сумма небаланса учитываемые при определении окончательной стоимости продажи электроэнергии на ОРЭ (на РСВ и БР) включается в расчет предельного уровня цен на электрическую энергию (мощность), реализуемую на розничных рынках по нерегулируемым ценам, определяемой для соответствующего расчетного периода (m) по результатам конкурентных отборов на сутки вперед и для балансирования системы, что подтверждается формулами:

На основании вышеприведённых формул видно, что цена HPT компенсирует небаланс по продаже на БР и PCB, так же компенсирует 5 % отклонения торгового графика (почасовое планирование потребления на основании заявок ГП) от фактически потребленной электроэнергии.

За 2022 год небаланс по продаже на РСВ и БР составил 7 157,4 тыс. руб.

#### 2.2.4. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в Пояснении 1.1 к Отчету о финансовых результатах.

#### 2.2.5 Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в Пояснении 1.2 к Отчету о финансовых результатах.

#### 2.2.6 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 52 470 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 27 068 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства представленны следующим образом:

- Основные средства 19969 тыс. руб.
- Оценочные обязательства и резервы (394) тыс. руб.
- Резервы сомнительных долгов 6622 тыс. руб.
- Арендные обязательства 685 тыс. руб.
- Проценты по обязательствам (217) тыс. руб.
- Прочие расходы 403 тыс. руб.

Для расчета налога на прибыль применена ставка 20%, предусмотренная НК РФ.

# 2.2.7 Прочее

По данной строке бухгалтерской отчетности отражен пересмотр стоимостного лимита основных средств (100 тыс. руб.) согласно ФСБУ 6/2020 в размере 31 тыс. руб. Расшифровка данной статьи приведена в Пояснении 1.3 к Отчету о финансовых результатах.

#### 3. «Сведения о забалансовых счетах»

Сведения о показателях, учитываемых на забалансовых счетах представлены в таблице 7:

Таблиі	ца 7
тыс. р	vб.

	more pyo.
Арендованные основные средства	24393
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	471
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	19029
Обеспечения обязательств и платежей полученные	481
Обеспечения обязательств и платежей выданные	0
Бланки строгой отчетности	1

Расшифровка арендованных основных средств представлена в таблице 2.4 Приложения.

На забалансовом счете «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражена стоимость платежных эквайринговых терминалов, установленных в кассах предприятия и обеспечивающих безналичную оплату пластиковыми картами за потребленную электроэнергию.

забалансовом счете «Списанная В убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена списанная дебиторская задолженность, учитываемая за балансом в течение пяти лет с момента списания наблюдения за возможностью ее взыскания случае имущественного положения должников.

Расшифровка по забалансовым счетам «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и «Обеспечения обязательств и платежей выданные» приведена в таблице 8 Приложения.

На забалансовом счете "Бланки строгой отчетности" обобщена информации о наличии находящихся на хранении бланков строгой отчетности – трудовые книжки, вкладыши к трудовым книжкам и т.п.

# 4. Ошибки предшествующих периодов

В результате проведенного контроля правильности учета операций по данным бухгалтерского учета, а также контроля по соответствию записей налогового учета в части формирования Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств не выявлено существенных ошибок.

# 5. Вознаграждения основного управленческого персонала

В отчетном периоде выплата вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным и трудовым договором, а также положением о премировании), выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплата страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу не производились.

# 6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении

#### и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице 8:

Таблица 8 Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов, тыс. руб.

N₂	Наименование использованного	2022	2021
п/п	pecypca	Затраты (тыс. руб.)	Затраты (тыс. руб.)
1.	Электроэнергия на хоз. нужды	4294	4463
2.	Природный газ на теплоснабжение	255	216
3.	Тепловая энергия	560	344
4.	Бензин	3393	2688
5.	Вода	131	93
	итого	8633	7804

## 7. Сведения о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем предприятия является субъект Российской Федерации - Ставропольский край (ст. 860.1 и ст. 113 ГК РФ).

Перечень аффилированных лиц, а также основания, в соответствии с которым лица квалифицируются в качестве таковых по отношению к ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" представлены в таблице 9:

Таблица 9

ФИО / наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признаётся аффилированным лицом	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3
Чумаков Артем Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа государственного унитарного	с 05 марта 2020 года по 17.05.2021
Сауткин Сергей Сергеевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа государственного унитарного	с 18 мая 2021 года по 18.07.2021
Ягубов Игорь Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа государственного унитарного	с 19 июля 2021 года по настоящее время

Операций по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств между ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" и аффилированными лицами в 2022 году не осуществлялось.

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (6 ед.) за отчетный период составила 15 215 тыс. руб.:

— оплата труда – 14 758 тыс. руб.;

материальная помощь -457 тыс. руб.;
 начисленные на оплату труда платежи во внебюджетные фонды -4 594 тыс. руб.

К управленческому персоналу ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» относятся:

- директор;
- главный бухгалтер;
- главный инженер;
- заместитель директора;
- заместитель директора по реализации электрической энергии;
- заместитель директора.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не предусмотрено.

#### 8. Государственная помощь

В целях исполнения приказа Минтруда России от 14.07.2021 № 467н «Об утверждении Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, Государственного учреждения – Ставропольское региональное отделение фонда страхования РΦ 30.06.2022г. №171-ф социального ot«Ставрополькоммунэлектро» перечислено в 2022 году 79 тыс. руб. на финансовое обеспечение предупредительных сокращению мер ПО производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

Выделенные средства были израсходованы на проведение:

- Специальной оценки условий труда на сумму 79 тыс. руб.

Информация о государственной помощи приведена в таблице 9 Пояснения.

# 9. Информация по сегментам

В связи с тем, что Предприятие не является организацией-эмитентом, публично размещающей ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

#### 10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период и которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и движение денежных средств Предприятия, отсутствовали.

# 12. Условные активы и условные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности - судебные иски к Предприятию в качестве ответчика. Сведения по судебным делам, в которых ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" на момент составления и подтверждения финансовой отчетности выступает ответчиком представлены в таблице 10:

Таблица 10

	Таолица 10					
№ п/п	ИСТЕЦ	№ ДЕЛА	ПРЕДМЕТ ИСКА	СУММА ИСКА	ДАТА И РЕЗОЛЮТИВНАЯ ЧАСТЬ РЕШЕНИЯ	
1	ИП Амян Сергей Рафаэлович	А63-18247/2021 Арбитражный суд Ставропольского края	О признании незаконными и необоснованными действий ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" по начислению платы за электрическую энергию в размере 3 087 044,40 руб.	3087044,40	Решение арбитражного суда Ставропольского края от 29.09.2022 вынесено в пользу ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро", Постановлением 16 арбитражного апелляционного суда от 03.03.2023 в удовлетворении апелляционной жалобы ИП Амяну С.Р. отказано.	
2	ООО "Управдом" г.Минеральные Воды	А63-13673/2022 Арбитражный суд Ставропольского края	О взыскании 1 166 556,21 руб. излишней оплаты за электрическую энергию, потребленную в целях СОИ по договору № 1493 от 01.01.2017	1166556,21	Находится на рассмотрении.	
3	ООО "Центр обслуживания МКД Шпаковского района" г. Михайловск	A63-8291/2022 Арбитражный суд Ставропольского края	О взыскании задолженности за услуги по управлению, содержанию общего имущества в сумме 35 795,85 руб.	35795,85	Решение арбитражного суда Ставропольского края от 07.11.2022 вынесено в пользу истца, Постановлением 16 арбитражного апелляционного суда от 15.03.2023 решение в части пени изменено.	
4	ООО "Центр обслуживания МКД Шпаковского района" г. Михайловск	A63-8289/2022 Арбитражный суд Ставропольского края	О взыскании задолженности за услуги по управлению, содержанию общего имущества в сумме 86 884,58 руб.	86884,58	Решение арбитражного суда Ставропольского края от 07.11.2022 вынесено в пользу истца, Постановлением 16 арбитражного апелляционного суда от 15.03.2023 решение в части пени изменено.	

5	ООО "Управдом" г.Минеральные Воды	А63-2657/2022 Арбитражный суд Ставропольского края	Об обязании выполнить перерасчёт в сторону уменьшения сумм, подлежащих оплате за электрическую энергию, потребленную в целях СОИ МКД по договору № 1493 от 01.01.2017 в размере 837 814,28 руб.	837814,28	Находится на рассмотрении.
---	--	--	---	-----------	-------------------------------

Сведения по наиболее крупным судебным делам, в которых ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро" на момент составления и подтверждения финансовой отчетности выступает истцом представлены в таблице 11:

Таблица 11

№ п/п	Ответчик	№ дела	Предмет иска	Сумма иска (руб.)	Дата и резолютивная часть решения
1	ООО ЭКСПЛУАТАЦИОНН АЯ КОМПАНИЯ "ПНХ"	A63-402/2022	О взыскании задолженности за потребленную электроэнергию	515 362,97	Решение в пользу ГУП СК «Ставрополь-коммунэлектро » от 20.06.2022 (обжалуется)
2	ООО "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ГЕФЕСТ"	A63-8975/2022	О взыскании задолженности за потребленную электроэнергию	325 411,57	Решение в пользу ГУП СК «Ставрополь-коммунэлектро » от 31.01.2023 (обжалуется)
3	ООО "ГАРАНТ"	A63-1393/2023	О взыскании задолженности за потребленную электроэнергию	323 806,14	На рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольског о края
3	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВА ННОЕ УПРАВЛЕНИЕ МЕХАНИЗИРОВАНН ОГО СТРОИТЕЛЬСТВА"	A63-8995/2022	О взыскании задолженности за потребленную электроэнергию	368 225,54	Решение в пользу ГУП СК «Ставрополь-коммунэлектро » от 16.03.2023
4	МУП "ЖИЛИЩНО- ЭКСПЛУАТАЦИОНН АЯ КОМПАНИЯ ШПАКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ"	A63-1908/2023	О взыскании задолженности за потребленную электроэнергию	2 370 766,76	На рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольског о края

5	ООО "ЦЕНТР ОБСЛУЖИВАНИЯ МКД ШПАКОВСКОГО РАЙОНА"	A63-11505/2022	О взыскании задолженности за потребленную электроэнергию	1 000 639,5	На рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольског о края
6	ООО "ЖИЛЬЕ- СЕРВИС ГОРОДА МИХАЙЛОВСКА"	A63-9946/2022	О взыскании задолженности за потребленную электроэнергию	467 643,77	На рассмотрении в Арбитражном суде Ставропольског о края

#### 11. Влияние санкций

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Усиление санкционных, регуляторных угроз ограничивает инвестиции в энергетической отраслях и транслируется в итоге в формирование дефицитов.

Наибольшие риски из-за новых санкций, инициированных в отношении России, несут электроэнергетические компании, тарифы которых ограничены государственным регулированием.

Данные события могут влияют:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Предприятия;
- на удорожание заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам (по привлеченным кредитам);
  - на рост неплатежеспособности дебиторов Предприятия.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия, следит за развитием ситуации, но в настоящий момент не может надежно оценить финансовое влияние текущих событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Предприятия.

Директор

Главный бухгалтер

«23» марта 2023 года



И.В. Ягубов

А.В. Локтионова

