

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

**АО "Пятигорскэнерго" за 2022 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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	
Нематериальные активы - всего: в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Егоренко Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



[illegible]

## 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.	112 880	267 158	(12 946)	(221 183)	145 909
в том числе:	5250	за 2021г.	92 755	261 514	(2 945)	(238 445)	112 880
оборудование к установке	5241	за 2022г.	30 401	37 330	-	(29 546)	38 185
	5251	за 2021г.	32 595	30 466	(9)	(32 650)	30 401
вложения во внеоборотные активы	5242	за 2022г.	54 500	183 100	(3 042)	(146 539)	88 019
	5252	за 2021г.	58 858	124 736	(2 936)	(126 158)	54 500
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов	5243	за 2022г.	27 979	46 728	(9 904)	(45 098)	19 705
	5253	за 2021г.	1 303	106 311	-	(79 636)	27 979

## 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	44 043	24 156
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	4 244	1 327
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 272	26 181	-
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	59 306	59 306	59 306
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	30 231	45 725	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Егоренко Владимир

Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.





### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	35 000	-	40 000	35 000	-	-	-	40 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	35 000	-	-	-	-	35 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2022г.	35 000	-	40 000	35 000	-	-	-	40 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	35 000	-	-	-	-	35 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	35 000	-	40 000	35 000	-	-	-	40 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	35 000	-	-	-	-	35 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

29 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

Егоренко Владимир  
Александрович  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)





1

## 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	-	-	-

## 4.3. Материальные ценности в эксплуатации

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Материальные ценности в эксплуатации, числящиеся за балансом - всего	5450	97 354	89 977	78 545
в том числе:				
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5451	54 354	52 797	47 427
Спецтехника в эксплуатации	5452	11 387	9 732	7 357
Автомобили в эксплуатации	5453	3 583	2 535	1 859
Аккумуляторные батареи в эксплуатации	5454	1 167	813	494
ОС стоимость до 40 тыс.руб. в эксплуатации	5455	26 863	24 100	21 408



Егоренко Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	122 436	(2 255)	28 699	-	(94 762)	-	(439)	-	-	-	56 373	(2 694)
	5530	за 2021г.	162 075	-	41 055	-	(80 694)	-	-	-	-	-	122 436	(2 255)
	5511	за 2022г.	71 876	(2 255)	3 745	-	(67 996)	-	(439)	-	-	-	7 625	(2 694)
	5531	за 2021г.	91 613	-	11 245	-	(30 982)	-	-	-	-	-	71 876	(2 255)
	5512	за 2022г.	11 270	-	3 981	-	(10 780)	-	-	-	-	-	4 471	-
	5532	за 2021г.	26 426	-	10 188	-	(25 344)	-	-	-	-	-	11 270	-
	5513	за 2022г.	19	-	6 835	-	(17)	-	-	-	-	-	6 837	-
	5533	за 2021г.	8 772	-	-	-	(8 752)	-	-	-	-	-	19	-
	5514	за 2022г.	34 822	-	10 419	-	(11 540)	-	-	-	X	X	33 701	-
	5534	за 2021г.	31 498	-	15 257	-	(11 933)	-	-	-	X	X	34 822	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5515	за 2022г.	249	-	125	-	(229)	-	-	-	X	X	145	-
	5535	за 2021г.	205	-	165	-	(122)	-	-	-	X	X	249	-
	5516	за 2022г.	4 200	-	3 594	-	(4 200)	-	-	-	X	X	3 594	-
	5536	за 2021г.	3 561	-	4 200	-	(3 561)	-	-	-	X	X	4 200	-
	5500	за 2022г.	122 436	(2 255)	28 699	-	(94 762)	-	(439)	X	-	-	56 373	(2 694)
	5520	за 2021г.	162 075	-	41 055	-	(80 694)	-	-	X	-	-	122 436	(2 255)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	39 000	-	-	-	-	-	-	39 000	
	5571	за 2021г.	-	36 000	-	-	(36 000)	-	-	-	-	
	в том числе:											
	5552	за 2022г.	-	39 000	-	-	-	-	-	-	39 000	
	5572	за 2021г.	-	36 000	-	-	(36 000)	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2022г.	127 547	34 528	410	(19 552)	(1 314)	-	-	-	141 619	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	130 367	27 450	434	(29 330)	(1 374)	-	-	-	127 547	
	в том числе:											
	5561	за 2022г.	47 688	3 764	-	(1 667)	-	-	-	-	49 785	
	5581	за 2021г.	45 595	5 774	-	(3 680)	-	-	-	-	47 688	
	5562	за 2022г.	36 391	21 634	-	(14 958)	(1 314)	-	-	-	41 753	
	5582	за 2021г.	47 665	14 510	-	(24 410)	(1 374)	-	-	-	36 391	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	41 433	8 231	35	(687)	-	-	-	-	49 012	
	5583	за 2021г.	36 500	5 179	45	(291)	-	-	-	-	41 433	
	5564	за 2022г.	21	-	375	(250)	-	-	-	-	146	
	5584	за 2021г.	-	-	384	(362)	-	-	-	-	21	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5566	за 2022г.	2 014	899	-	(1 990)	-	-	-	-	923	
	5586	за 2021г.	607	1 988	5	(586)	-	-	-	-	2 014	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2022г.	127 547	73 528	410	(19 552)	(1 314)	X	-	-	180 619	
	5570	за 2021г.	130 367	63 450	434	(65 330)	(1 374)	X	-	-	127 547	



## 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	-	-	-

Егоренко Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

29 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	744 772	738 017
Расходы на оплату труда	5620	342 765	285 013
Отчисления на социальные нужды	5630	100 869	84 790
Амортизация	5640	141 745	83 557
Прочие затраты	5650	83 226	88 116
Итого по элементам	5660	1 413 377	1 279 493
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 253	2 430
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 416 630	1 281 923

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

Егоренко Владимир

Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.





## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	49 227	39 049	(72 016)	(644)	15 616
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	10 631	30 076	(28 202)	(439)	12 066
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	5702	3 161	8 898	(8 378)	(130)	3 551
Резерв на оплату годовой премии	5703	27 171	58	(27 171)	(58)	-
Страховые взносы по резерву на оплату годовой премии	5704	8 265	17	(8 265)	(17)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Егоренко Владимир  
Александрович  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



## 8. Права пользования активами и обязательства по аренде.

### 8.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Эффект от перехода на ФСБУ 25/2018	На конец периода		
			Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Пересмотрено	Выбыло объектов			Начислено амортизации		
							Фактическая стоимость	Накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	5800	за 2022г.	5 458	-	-	-	-	-	(146)	-	5 458	(146)
	5810	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	5 458	5 458	-
в том числе:												
	5820	за 2022г.	5 458	-	-	-	-	-	(146)	-	5 458	(146)
Земельные участки	5830	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	5 458	5 458	-

### 8.2 Балансовая стоимость прав пользования активами.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Права пользования активами - всего	5840	5 312	5 458	-
в том числе:				
Земельные участки	5841	5 312	5 458	-

### 8.3. Наличие и движение обязательства по аренде.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					Эффект от перехода на ФСБУ 25/2018	На конец года
				Поступило	Пересмотрено	прекращение признания	процентный расход	платежи		
Долгосрочные обязательства	5850	за 2022г.	5 458	-	-	-	517	(540)	-	5 435
	5851	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	5 458	5 458
Краткосрочные обязательства	5860	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5861	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5870	за 2022г.	5 458	-	-	-	517	(540)	-	5 435
	5871	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	5 458	5 458

Егоренко Владимир

Александрович

(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2023 г.



**Пояснения  
к годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества  
«Пятигорскэнерго»**

**За 2022 год.**

**1. Общие сведения об организации.**

**1.1 Общая информация об организации.**

Акционерное общество «Пятигорскэнерго» создано в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Пятигорские электрические сети» в форме выделения (Протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16 сентября 2019 года).

Полное наименование: Акционерное общество «Пятигорскэнерго».

Сокращенное наименование: АО «Пятигорскэнерго».

Организационно-правовая форма: непубличные акционерные общества.

Форма собственности: частная.

Юридический адрес и фактический адрес: 357502, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9, строение 2.

Место нахождения: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского 9, строение 2.

Государственная регистрация: 30.12.2019, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1192651021364, ИНН 2632115218, КПП 263201001, регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю.

Общество является правопреемником имущественных и неимущественных прав и обязанностей ОАО «Пятигорские электрические сети» в соответствии с передаточным актом, утвержденным решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Пятигорские электрические сети» от 16.09.2019 г.

Уставный капитал: 1 500 786 рублей. Состоит из 1500786 штук обыкновенных акций.

Уставный капитал оплачен полностью.

Обособленных подразделений общество на 31 декабря 2022 года не имеет.

Дочерних и зависимых обществ на 31 декабря 2022 года не имеет.

**1.2. Информация об органах управления и контроля Общества.**

1.2.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества - Генеральным директором. 28 февраля 2020 года на внеочередном общем собрании акционеров Генеральным директором Общества избран Егоренко Владимир Александрович.

1.2.2. Контрольными органами общества являются:

Общее собрание акционеров,

Совет директоров.

Высшим органом общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества утвержден решением годового общего собрания акционеров АО «Пятигорскэнерго» от 28.05.2021 года, а также решением годового общего собрания акционеров АО «Пятигорскэнерго» от 25.05.2022 года и состоит из:

- Хнычев Валерий Альбертович - генеральный директор АО «Пятигорские электрические сети»;
- Дорогайцева Мария Петровна - главный бухгалтер АО «Пятигорскэнерго» до 11.04.2022, с 12.04.2022 - заместитель генерального директора по финансам (Приказ №97 л/с от 12.04.2022 г.);
- Хуснирова Анна Валериевна - старший экономист АО «Пятигорскэнерго»;
- Егоренко Владимир Александрович - генеральный директор АО «Пятигорскэнерго»;
- Шарапов Андрей Николаевич - главный инженер АО «Пятигорскэнерго».

Председателем Совета директоров избрана Дорогайцева Мария Петровна (Протоколы заседаний Совета директоров от 31.05.2021 г. и от 25.05.2022 г.)

Члены Совета директоров являются аффилированными лицами общества.

Состав участников общества: физические лица - 100%.

На 31 декабря 2022 г. состав акционеров Общества представляет собой следующее:

- Дорогайцева Мария Петровна - 93,2687% акций;
- Бочарников Игорь Михайлович - 6,6632% акций;
- прочие акционеры - физические лица - 0,0681% акций.

Бенефициарным владельцем является гражданка Российской Федерации:

-Дорогайцева Мария Петровна, год рождения 1946.

**1.3. Вид деятельности.**

1.3.1. Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД: 35.12 «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям».

1.3.2. Дополнительными видами деятельности Общества являются:

ОКВЭД: 43.21 «Производство электромонтажных работ»;

ОКВЭД: 33.14 «Ремонт электрического оборудования»;

ОКВЭД: 42.22 «Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями» и др.;

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в 2022 году и последующих периодах.

1.4. Аудитором Общества является аудиторская организация ООО «ВЕСТОС АУДИТ», являющаяся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11 февраля 2020 года за основным регистрационным номером: 12006043571), 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Первая Бульварная, дом 10, корп.1.

1.5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год - 519 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год - 520 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год - 489 человек.

## **2. Основные элементы учетной политики общества.**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора №385 от 30.12.2021 г.

В связи с применением с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, в Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, определяющие порядок учета основных средств и порядок оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы. В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. N 208н, в Учетной политике Общества на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

При первоначальном применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на первоначальную стоимость и накопленную амортизацию основных средств отражены в Таблице 2.1 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В графе «Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020» по строке 5210 отражена сумма единовременной корректировки – 18825 тыс. руб. на 31.12.2021 г. (строки 5210, 5200). По состоянию на 31.12.2021 года : первоначальная стоимость ОС до корректировки 2361911 тыс. руб., после корректировки 2361911 тыс. руб. (разницы а в первоначальной стоимости нет); накопленная амортизация до корректировки 297079 тыс. руб., после корректировки 278254 тыс. руб. (разница в амортизации – 18825 тыс. руб.). Совокупный результат корректировки балансовой стоимости ОС составил 18825 тыс. руб. Была выполнена корректировка отложенных налоговых обязательств на -3765 тыс. руб. по основным средствам. Совокупный результат корректировки нераспределенной прибыли на 31.12.2021 года в связи с применением ФСБУ 6/2020 составил 15060 тыс. руб. (строка 3410 Отчета об изменении капитала).

Общество применило ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Настоящий стандарт был применен к договорам аренды со сроком более 12 месяцев. По договорам аренды, срок которых истек до 31 декабря 2022 года и стоимость арендованного имущества была менее 300 тыс. руб., Общество не применяло ФСБУ 25/2018 в соответствии с п.51 ФСБУ 25/2018. При первоначальном применении данного стандарта, Общество единовременно признало на 31 декабря 2021 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в сумме 5458 тыс. руб. Признаны отложенные налоговые активы в сумме на 4355 тыс. руб. по арендным обязательствам и отложенные налоговые обязательства: по ППА в сумме 1092 тыс. руб. , по процентам по обязательствам в сумме 3263 тыс. руб. Таким образом, в результате корректировки временных разниц при переходе на ФСБУ 25/2018, нераспределенная прибыль увеличилась и уменьшилась на одну сумму: 4355 тыс. руб.

ППА признаны по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки. Обеспечительных платежей у Общества не было. Ставка дисконтирования составляет 10%.

Суммарное влияние применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018, а также результаты пересчета сопоставимых данных по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующей таблицей:

### Корректировка данных межотчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	2 177 712	24 283	2 201 995
в том числе:				
Основные средства в организации	11501	2 064 832	18825	2 083 657
Оборудование к установке	11502	30 401		30 401
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов	11503	27 979		27 979
Строительство и приобретение объектов основных средств	11504	54 500		54 500
Права пользования активами	11505		5458	5458
Отложенные налоговые активы	1180	10 835	4 355	15 190
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 188 547</b>	<b>28 638</b>	<b>2 217 185</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>221 456</b>		<b>221 456</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 410 003</b>	<b>28 638</b>	<b>2 438 641</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	1310	1 501	-	1 501
Переоценка внеоборотных активов	1340	760 345	-	760 345
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 269 627	15 060	1 284 687
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13701	62 653	15 060	77 713
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	1 206 974		1 206 974
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 031 473</b>	<b>15 060</b>	<b>2 046 533</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	198 485	8 120	206 605
Прочие обязательства	1450	-	5 458	5 458
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>198 485</b>	<b>13 578</b>	<b>212 063</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>180 038</b>	<b>-</b>	<b>180 038</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 410 003</b>	<b>28 638</b>	<b>2 438 641</b>

Совокупный результат корректировки нераспределенной прибыли на 31.12.2021 года в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 составил 15060 тыс. руб. (строка 3410 Отчета об изменении капитала).

В результате единовременной корректировки изменился показатель чистых активов на 31.12.2021г. в Отчете об изменении капитала (строка 3600):

На 31 декабря 2021 г (после корректировки) в отчетности за 2022 год	Корректировка	На 31 декабря 2021 г (до корректировки) в отчетности за 2021 год
2 049 804	15 060	2 034 744

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно, с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не оказало влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств по состоянию на дату перехода на новый стандарт, а также сравнительные данные. Общество продолжает оценку существенности влияния указанных ожидаемых изменений на свои операции.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой под руководством Главного бухгалтера. Главным бухгалтером Общества до 11.04.2022 являлась Дорогайцева Мария Петровна, с 12.04.2022 г. - Шитикова Ольга Георгиевна (Приказ №98 л/с от 12.04.2022). Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами общества.



Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 , относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, их учет ведется на забалансовом счете.

Сроки полезного использования (СПИ) по группам основных средств, принятые Обществом, приведены в таблице:

Группа основных средств	СПИ в годах с 01.01.2022
Здания (кроме строительной части ТП, РП и П/ст 110/35-10/6кВ)	от 35 до 80 лет
Сооружения	от 15 до 40 лет
Строительная часть ТП, РП и П/ст 110/35-10/6кВ	от 25 до 40 лет
Машины и оборудование (кроме оборудования ТП, РП и П/ст 110/35-10кВ)	от 5 до 20 лет
Передаточные устройства: кабельные ЛЭП, воздушные ЛЭП, линии УО: кабельные и воздушные	от 15 до 25 лет
Оборудование ТП, РП и П/ст 110/35-10кВ	от 15 до 25 лет
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 10 лет

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом в отношении всех групп объектов основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Коэффициенты начисления ускоренной амортизации не применяются.

Предприятие может переоценивать группы однородных средств не чаще одного раза в год на основании приказа руководителя. Стоимость основных средств пересчитывается методом прямого пересчета с привлечением независимых оценщиков. Переоценка основных средств предполагается, если будет принято решение Советом Директоров о переоценке.

В 2021 году Обществом впервые была проведена переоценка основных средств.

По состоянию на 31.12.2021 года была проведена оценка следующих групп основных средств:

-Передаточные устройства: кабельные ЛЭП, воздушные ЛЭП, линии УО;

-Оборудование ТП, РП, и П/ст 110/35-10 кВ

-Строительная часть ТП, РП и П/ст 110/35-10 кВ.

Цель оценки - определение рыночной стоимости для бухгалтерского учета.

Оценщик произвел расчет рыночной стоимости указанных групп основных средств с использованием двух подходов: затратного и сравнительного. (Отчет оценщика №760/21 от 31.12.2021, независимый оценщик - Ганцева Галина Александровна, ИНН 263503666935, Квалификационный аттестат № 023414-1 от 02.07.2021 г. по направлению оценочной деятельности «Оценка недвижимости», № 023415-2 от 02.07.2021 г. по направлению оценочной деятельности «Оценка движимого имущества») Результаты переоценки основных средств были отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год. В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по методу себестоимости каждой единицы.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.



В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Признание выручки (доходов) от реализации осуществляется по отгрузке, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п.9 ПБУ10/99 «Расходы организации».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». С 01.01.2020 года ПБУ 18/02 применяется с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н "О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н" и ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц по каждому виду активов (обязательств). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77 соответственно.

Предприятие создает следующие резервы:

- для целей бухгалтерского и налогового учета резерв по сомнительным долгам,
- для целей бухгалтерского учета резерв под обесценение запасов,
- для целей бухгалтерского и налогового учета оценочные резервы: отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

### **3. Финансовая деятельность.**

3.1. На балансе Общества числятся основные средства, остаточная стоимость которых на 31.12.2022 г. составляет 2260575 тыс. руб. (в том числе: Права пользования активами-5312 тыс. руб.). В состав основных средств входят: здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки. Информация о наличии и движении основных средств Общества, суммах переоценки по группам, представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Информация о наличии и движении прав пользования активами и обязательствами по аренде Общества представлена в Таблице 8 «Права пользования активами и обязательства по аренде» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2. На балансе Общества числятся запасы, отраженные по строке 1210 бухгалтерского баланса, стоимость которых на 31.12.2022 г. составляет 92972 тыс. руб. Информация о наличии и движении запасов Общества представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организация выполнила проверку запасов на обесценение. По состоянию на 31.12.2022 г. признаки обесценения запасов отсутствуют, резерв под обесценение запасов не создан.

3.3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

#### **3.3.1. Доходы по обычным видам деятельности.**

В отчете о финансовых результатах за 2022 год строка 2110 «Выручка» раскрыта следующим образом:

Выручка всего за 2022 год: – 1623290 тыс. руб., в том числе:

- услуги по передаче электроэнергии -1530731 тыс. руб.
- услуги по технологическому присоединению - 41758 тыс. руб.
- прочая деятельность – 50801 тыс. руб.

#### **3.3.2. Расходы по обычным видам деятельности.**

В отчете о финансовых результатах за 2022 год строка 2120 «Себестоимость» раскрыта следующим образом:

Себестоимость всего за 2022 год: 1330759 тыс. руб., в том числе:

- услуги по передаче электроэнергии - 1199446 тыс. руб.
- услуги по технологическому присоединению – 43774 тыс. руб.
- прочая деятельность -87539 тыс. руб.

#### **3.3.3. Управленческие расходы.**

В отчете о финансовых результатах за 2022 год строка 2220 «Управленческие расходы» раскрыта следующим образом:

Управленческие расходы всего за 2022 год: 85871 тыс. руб., в том числе:

-услуги по передаче электроэнергии - 80975 тыс. руб.

-услуги по технологическому присоединению - 2209 тыс. руб.

-прочая деятельность - 2687 тыс. руб.

Себестоимость и управленческие расходы за 2022 год по элементам затрат представлены в Таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### **3.3.4. Проценты к получению.**

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2022 год строки 2320 «Проценты к получению», данные раскрываются следующим образом: проценты по депозитному вкладу - 74 тыс. руб.

#### **3.3.5. Проценты к уплате.**

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2022 год строки 2330 «Проценты к уплате» всего: 645 тыс. руб. данные раскрываются следующим образом:

-проценты по кредиту с ПАО ВТБ -возобновляемая кредитная линия КС-ЦВ-709000/2021/00016 от 16.02.2021 - 128 тыс. руб.; проценты на обязательство по аренде - 517 тыс. руб.

#### **3.3.6. Прочие доходы.**

Прочие доходы за 2022 год составили 67096 тыс. руб. При отражении в отчете о финансовых результатах за 2022 год строки 2340 «Прочие доходы» данные раскрываются следующим образом:

-доходы от аренды автотранспорта - 11308 тыс. руб.

-доходы от аренды имущества - 34017 тыс. руб.

-доходы от амортизации по безвозмездно полученным ОС- 472 тыс. руб.

-доходы от списания кредиторской задолженности- 1314 тыс. руб.

-доходы от оприходования тмц при списания ОС - 1775 тыс. руб.

-доходы от восстановленных резервов отпусков и годовой премии - 644 тыс. руб.

-доход от восстановленного резерва по сомнительным долгам - 7047 тыс. руб.

-доходы от реализации основных средств - 394 тыс. руб.

-доходы от компенсации расходов по выносу КЛЭП из зон застройки - 9604 тыс. руб.

-прочие доходы - 521 тыс. руб.

#### **3.3.7. Прочие расходы.**

Прочие расходы за 2022 год составили 187 970 тыс. руб.

При отражении в отчете о финансовых результатах за 2022 год строки 2350 «Прочие расходы» данные раскрываются следующим образом:

-расходы по амортизации непроизводственных ОС - 972 тыс. руб.

-расходы по амортизации ОС, переданных в аренду - 2 316 тыс. руб.

-расходы по выбывшим ОС (остаточная стоимость)- 5030 тыс. руб.

-расходы по безвозмездной передаче товаров, услуг - 247 тыс. руб.

-расходы по членским взносам - 120 тыс. руб.

-расходы по налогам и сборам - 16826 тыс. руб.

-расходы по административным штрафам - 11 тыс. руб.

-расходы по госпошине за перерегистрацию имущества - 792 тыс. руб.

-расходы по оценке, оформлению и регистрации имущества - 585 тыс. руб.

-расходы по прочей госпошине - 8 тыс. руб.

-расходы по выбытию ОС - 647 тыс. руб.

-расходы по списанной дебиторской задолженности - 290 тыс. руб.

-расходы по отклонению в стоимости материалов - 437 тыс. руб.

-расходы по благотворительной помощи - 475 тыс. руб.

-расходы по материальной помощи сотрудникам - 28 625 тыс. руб.

-расходы по материальной помощи мобилизованным сотрудникам 6935 тыс. руб.

-расходы по денежным подаркам сотрудникам - 3806 тыс. руб.

-расходы по договорам гпх - 2017 тыс. руб.

-расходы на питание сотрудников ( в том числе страховые взносы) - 42 319 тыс. руб.

-расходы по выплатам к юбилейным датам сотрудников - 39 676 тыс. руб.

-расходы по резерву сомнительных долгов - 7 486 тыс. руб.

-расходы по соц. выплатам для сотрудников - 10706 тыс. руб.

-расходы по обучению сотрудников - 44 тыс. руб.

-расходы по выплате премии за вакцинацию от ковида - 4 864 тыс. руб.

-расходы по содержанию непроизводственных подразделений - 6946 тыс. руб.

-расходы по услугам банка - 2 914 тыс. руб.

-расходы по ведению реестра общества - 97 тыс. руб.

-расходы по подписке - 64 тыс. руб.

- чрезвычайные расходы - 789 тыс. руб.

-прочие расходы - 1926 тыс. руб.

**3.3.8.** Размер прибыли от основных видов деятельности за 2022 год составил: 206660 тыс. руб. (строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж «Отчета о финансовых результатах»). В том числе от услуг по передаче электроэнергии: 250310 тыс. руб., услуг по технологическому присоединению: - 4225(убыток) тыс. руб., от прочих продаж: -39425 (убыток) тыс. руб. (В убытке от прочих продаж существенными являются: убыток по услугам обслуживания линий уличного освещения (- 21081 тыс. руб.) и убыток по участку сельскохозяйственного производства: (-11200 тыс. руб.))

Прибыль до налогообложения составила 85215 тыс. руб. (строка 2300 «Отчета о финансовых результатах»). Сумма налога на прибыль 39154 тыс. руб. (строка 2411 «Отчета о финансовых результатах»). Чистая прибыль общества за 2022 год составила 53627 тыс. руб.

**3.3.9.** Учет отложенных налоговых активов и обязательств и расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 год представлены в таблице:

Код	Показатель	Код строки отчета о финансовых результатах	Код строки баланса	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	2300		85215
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода		1180	15190
	в том числе по виду актива:			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			673
	Доходы будущих периодов			632
	Кредиторская задолженность (Договоры страхования)			100
	Основные средства			9430
	Арендные обязательства			4355
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		1420	206605
	в том числе по виду обязательства:			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			655
	Материалы			145
	Основные средства			202481
	Оценочные обязательства и резервы			61
	Проценты по обязательствам			3263
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода		1180	5476
	в том числе по виду актива:			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			545
	Доходы будущих периодов			546
	Кредиторская задолженность (Договоры страхования)			100
	Арендные обязательства			4247
	Оценочные обязательства и резервы			38
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода		1420	189325
	в том числе по виду обязательства:			
	Дебиторская задолженность (Договоры страхования)			548
	Материалы			12
	Основные средства			185605
	Проценты по обязательствам			3160
Е	Постоянная разница за период			72723
	Расчет расхода по налогу на прибыль			
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)			-191415
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)			-183849
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2412		7566
4	Текущий налог на прибыль	2411		-39154
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)			-31588
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%			-17043
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%			-14545
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2400		53627

#### 4. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 г Обществом не создан резерв под обесценение запасов, ввиду отсутствия признаков их обесценения.

В 2022 году Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31.12.2022 года. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год не создавался. Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 5. Информация о связанных сторонах.

5.1. Информация о размере выплат основному управленческому персоналу в 2022 году:

Сумма дохода (зарботная плата и прочие выплаты): 7819 тыс. руб., страховые взносы: 1479 тыс. руб.

5.2. Информация о размерах вознаграждений Совету директоров в 2022 году:

Сумма вознаграждения: 3136,3 тыс. руб., страховые взносы: 949,8 тыс. руб.

5.3. Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной комиссии в 2022 году:

Сумма вознаграждения: 1114,8 тыс. руб., страховые взносы: 338,9 тыс. руб.

5.4. В 2022 году Общество выплатило дивидендов на сумму 22512 тыс. руб.

Вознаграждения, указанные в пунктах 5.2, 5.3, и дивиденды, указанные в пункте 5.4, выплачены в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 25.05.2022). Дивиденды были выплачены Обществом после опубликования заявления об отказе от применения в отношении его моратория, в соответствии с п. 1 ст. 9.1 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", внеся сведения об этом в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве. Сообщение №12336024 от 26.05.2022 г.

5.5. В 2021 году Обществом заключен договор беспроцентного займа №51 от 18.11.2021 с Дорогайцевой М.П. на сумму 500 тыс. руб. со сроком погашения не позднее октября 2026 года. По данному договору. На 31.12.2022 г. задолженность перед Обществом Дорогайцевой М.П. полностью погашена.

5.6. По передаточному акту в 2019 году от ОАО «Пятигорские электрические сети» получена задолженность по договору от 05.04.2012 г. беспроцентного займа с Егоренко В.А. на сумму 708 тыс. руб. Указанная сумма отражена в учете общества по состоянию на 01.01.2020 года на счете 73.01 «Расчеты по предоставленным займам». На 31.12.2021 года задолженность по указанному договору: 132 тыс. руб. На 31.12.2022 г. задолженность перед Обществом Егоренко В.А. полностью погашена. В 2020 году Обществом заключен договор купли-продажи транспортного средства от 28.10.2020 г с Генеральным директором общества Егоренко В.А. на сумму 312 тыс. руб. На 31.12.2022 года задолженность Егоренко В.А. по указанному договору: 179 тыс. руб.

В 2020 году заключен договор купли-продажи материалов от 09.09.2020 г с Генеральным директором общества Егоренко В.А. на сумму 448 тыс. руб. На 31.12.2022 года задолженность перед Обществом Егоренко В.А. полностью погашена.

В 2021 году заключен договор купли-продажи материалов от 27.12.2021 г с Генеральным директором общества Егоренко В.А. на сумму 28 тыс. руб. На 31.12.2022 года задолженность перед Обществом Егоренко В.А. полностью погашена.

Общая сумма задолженности Егоренко В.А. перед Обществом: 179 тыс. руб.

Операции с Егоренко В.А. осуществляются на обычных коммерческих условиях.

5.7. Связанной стороной общества является АО «Пятигорские электрические сети»:

Местонахождение: 357500, г. Пятигорск, ул. Дунаевского, 9, ИНН 2632021520, КПП 263201001, ОГРН 1022601611780.

Члены Совета директоров, бенефициар данного общества - Дорогайцева Мария Петровна.

Операции с АО «Пятигорские электрические сети» осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Операции с АО «Пятигорские электрические сети» за отчетный период приведены в таблице:

№	Вид операций	Объем операций (тыс. руб.)
1.	<b>АО «Пятигорские электрические сети» - покупатель, в том числе:</b>	1868792
1.1.	Договор 17/2020 о передаче электроэнергии от 09.01.2020	1815571
1.2.	аренда автотранспорта договор от 01.04.2021	2909
1.3.	аренда автотранспорта договор от 31.03.2022	10662
1.4.	аренда АСКУЭ 10/6/0,4 договор №5 от 17.01.2022	29750
1.5.	Доп. соглашение к договору 17/2020 от 09.01.2020 (отключение, подключение абонентов)	513
1.6.	Ремонтно-строительные работы	8968
1.7.	Купля-продажа приборов учета	252
1.8.	Договор на лабораторные измерения и испытания от 01.02.2022	167
2.	<b>АО «Пятигорские электрические сети» - поставщик, в том числе:</b>	268535

2.1.	Покупка эл. энергии для компенсации потерь, договор от 09.01.2020	268488
2.2.	Купля-продажа приборов учета	47

#### **6. Риски хозяйственной деятельности. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества продолжали оказывать влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, коронавирусная инфекция.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу не осуществлялся.

Общество принимались меры по санитарной защите и вакцинации своих сотрудников от COVID-19, выплачена премия за вакцинацию от ковида. Общая сумма расходов 4863.9 тыс. руб., в том числе на выплату премии с учетом страховых взносов - 4443.9 тыс. руб. Сумма этих расходов не является существенной для Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год и не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **7. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты 31.12.2022 г в Обществе не происходило.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Егоренко В.А.



29 марта 2023 г.