

Аудиторское заключение

Адресат

Собственники:
Акционеры

Лица, отвечающие за корпоративное управление:
Совет директоров

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

Государственный регистрационный номер:
1052600222927

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

Аудитор**Общество с ограниченной ответственностью**
"Региональное бюро независимых аудиторов"

Государственный регистрационный номер:
1022601619633

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

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:
Зайчиков Михаил Александрович, единый квалификационный аттестат аудитора № 05-000180, выдан на основании решения СРОА НП РКА от 03.10.2012г. № 38, член СРО ААС, ОГРН 22006027315

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Публичного акционерного общества "Ставропольэнергосбыт"** (далее - аудируемое лицо) за 2020 год, состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к ним, включая отчеты об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2020 год и пояснений.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом

профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и выполнили все иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Финансовые вложения

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

Заемные средства, кредиторская задолженность

(стр. стр. 1410, 1510, 1520 бухгалтерского баланса, разд. 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, стр. 21, 22 пояснительной записки)

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

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

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

Прочая информация

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

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

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

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состояла в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита мы применяли профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того:

а) мы выявляли и оценивали риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разработали и провели аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получили аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) мы оценили применяемую учетную политику, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) мы дали оценку правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – рассмотрели вопрос о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы пришли к выводу о наличии существенной неопределенности, в настоящее аудиторское заключение включена часть, привлекающая внимание к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, наше мнение модифицировано. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) мы провели оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также представили лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описали эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор ООО "РБНА"

30 марта 2021 года



М.А. Зайчиков

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	76854667		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	2626033550		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.14		
Местонахождение (адрес)	357633, Ставропольский край, Ессентуки г, Большевикская ул, д. № 59а	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Региональное бюро независимых аудиторов"	ИНН	2632042400		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1022601619633		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	334 184	328 058	328 705
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	313 751	310 429	328 705
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	8 446	5 585	-
2.2	Приобретение объектов основных средств	11503	-	12 044	-
	Авансы выданные на приобретение основных средств		11 987	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 244 370	1 244 370	1 484 370
	Отложенные налоговые активы	1180	22 584	4 681	4 457
	Прочие внеоборотные активы	1190	59 329	6 606	16 972
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	8 926	6 606	4 917
	Вложения во внеоборотные активы	11902	-	-	12 055
5.1	Дебиторская задолженность долгосрочная	11903	50 403	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 660 467	1 583 715	1 834 504
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	4 858	1 778	1 828
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	3 801	1 778	1 828
4.1	Товары отгруженные	12102	597	-	-

4.1	Товары	12103	460	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 160	2 160
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	2 160	2 160
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 895 680	2 117 671	1 681 986
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5 076	10 094	8 241
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 753 546	1 642 035	1 400 130
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	10	122	58
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	1 846	2 821
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	8	222
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	56	313
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	137 048	463 510	270 201
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	96 572	31 236	49 000
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	31 236	31 236	49 000
3.1	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	57 161	-	-
3.1	Депозитные счета	12403	8 175	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	84 708	34 341	224 985
	в том числе:				
	Касса организации	12501	978	861	897
	Расчетные счета	12502	83 670	33 411	223 634
	Прочие специальные счета	12503	-	-	-
	Переводы в пути	12504	60	69	454
	Прочие оборотные активы	1260	9 477	3 191	9 090
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	9 477	3 191	9 090
	Итого по разделу II	1200	2 091 295	2 190 377	1 969 049
	БАЛАНС	1600	3 751 762	3 774 092	3 803 553

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 419	5 419	5 419
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	65 286	65 286	65 286
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	304 616	304 616	304 616
	Резервный капитал	1360	4 195	4 195	4 195
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	4 195	4 195	4 195
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	413 979	256 531	187 696
	Итого по разделу III	1300	793 495	636 047	567 212
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	800 000	730 000	1 751 600
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	300 000	230 000	1 751 600
5.3	Долгосрочные займы	14102	500 000	500 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 138	11 447	10 810
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	810 138	741 447	1 762 410
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	300 519	742 851	370
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	300 000	586 129	-
5.3	Краткосрочные займы	15102	-	150 000	-
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	519	97	370
5.3	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	1 529	-
5.3	Проценты по долгосрочным займам	15105	-	5 096	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 801 073	1 631 342	1 449 139
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 357 605	1 267 460	1 189 078
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	281 127	280 829	134 117
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	126 835	58 036	99 814
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6 067	9 029	3 931
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	16 963	13 285	20 595
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	6	3
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	1 543	1 448	961
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	10 932	1 249	640
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	46 537	22 405	24 422
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 148 129	2 396 598	1 473 931
	БАЛАНС	1700	3 751 762	3 774 092	3 803 553

Руководитель

Дзюв Александр
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **ПАО "Ставропольэнергосбыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
76854667		
2626033550		
35.14		
12247	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	19 479 544	18 981 893
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		19 214 014	18 870 846
	Продажа тепловой энергии		85 886	-
	Себестоимость продаж	2120	(10 526 077)	(10 677 957)
	в том числе:			
	Продажа электроэнергии		(10 426 682)	(10 585 097)
	Продажа тепловой энергии		(99 235)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 953 467	8 303 936
	Коммерческие расходы	2210	(8 441 080)	(7 936 887)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	512 387	367 049
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 826	2 826
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	2 826	2 826
	Проценты к получению	2320	6 191	10 954
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	6 191	10 954
	Проценты к уплате	2330	(129 341)	(160 045)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(129 341)	(160 045)
	Прочие доходы	2340	104 830	173 039
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	300	2 482
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	2 599	32 828
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	6 744	2 655
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	2 571	7 331
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	47 565	49 616
	Возмещение убытков к получению	23406	41	115
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	1 096	588
	Прочие внереализационные доходы	23408	43 914	77 424
	Прочие расходы	2350	(292 485)	(281 817)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(186 132)	(74 739)

	Расходы на услуги банков	23504	(8 394)	(9 859)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(17 032)	(56 790)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(2 160)	(686)
	Прочие внереализационные расходы	23507	(78 767)	(139 743)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	204 408	112 006
	Налог на прибыль	2410	(46 344)	(36 256)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(65 556)	(34 923)
	отложенный налог на прибыль	2412	19 212	(1 333)
	Прочее	2460	6 444	(404)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	164 508	75 346

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	164 508	75 346
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация ПАО "Ставропольэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные
общества

Совместная частная и
иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710004		
)	31	12	2020
О	76854667		
Н	2626033550		
О	35.14		
2			
	12247	34	
С			
И	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	5 419	-	369 902	4 195	187 696	567 212
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	75 346	75 346
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	75 346	75 346
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 512)	(6 512)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 512)	(6 512)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	5 419	-	369 902	4 195	256 531	636 047
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	164 982	164 982
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	164 508	164 508
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
восстановленные дивиденды с истекшим сроком оплаты	3317	-	-	-	-	474	474
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 535)	(7 535)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(7 535)	(7 535)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	5 419	-	369 902	4 195	413 979	793 495

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	577 210	75 346	(6 512)	646 044
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(9 998)	-	-	(9 998)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	567 212	75 346	(6 512)	636 047
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	197 694	75 346	(6 512)	266 528
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(9 998)	-	-	(9 998)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	187 696	75 346	(6 512)	256 531
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	379 516	-	-	379 516
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	379 516	-	-	379 516

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	793 495	636 047	567 212

Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)



24 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **ПАО "Ставропольэнергосбыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / **Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
76854667		
2626033550		
35.14		
12247		34
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 034 410	16 667 520
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 971 496	16 588 632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 320	1 308
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	57 594	77 580
Платежи - всего	4120	(16 643 518)	(16 295 255)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 818 632)	(15 240 226)
в связи с оплатой труда работников	4122	(522 873)	(550 275)
процентов по долговым обязательствам	4123	(135 553)	(153 913)
налога на прибыль организаций	4124	(27 524)	(61 290)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(138 936)	(289 551)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	390 892	372 265
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	271 645	62 601
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	175	1 940
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	268 644	57 835
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 826	2 826
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(239 218)	(329 261)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 695)	(21 231)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(206 348)	(308 030)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(8 175)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	32 427	(266 660)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 801 079	10 348 272
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 801 079	10 348 272
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 174 031)	(10 644 521)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 823)	(5 900)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 167 208)	(10 638 621)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(372 952)	(296 249)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	50 367	(190 644)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 341	224 985
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	84 708	34 341
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Дзюв Александр
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[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 2020г.	17 629	25 851	(527)	(34 507)	8 446
	5250	за 2019г.	12 055	17 778	-	(12 204)	17 629
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	927
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	89 002	60 377	56 354
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	41 003	36 536	31 703
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	182 595	164 929	207 083
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзюв Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
	5311	за 2019г.	1 484 370	-	-	(240 000)	-	-	-	1 244 370	-
в том числе:											
в паи акции других организаций	5302	за 2020г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
	5312	за 2019г.	1 244 370	-	-	-	-	-	-	1 244 370	-
прочие финансовые вложения	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	240 000	-	-	(240 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	31 236	-	126 393	(61 057)	-	-	-	96 572	-
	5315	за 2019г.	49 000	-	2 909 426	(2 927 190)	-	-	-	31 236	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2020г.	31 236	-	-	-	-	-	-	31 236	-
	5316	за 2019г.	49 000	-	12 000	(29 764)	-	-	-	31 236	-
банковские вклады	5307	за 2020г.	-	-	8 275	(100)	-	-	-	8 175	-
	5317	за 2019г.	-	-	2 687 580	(2 687 580)	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5308	за 2020г.	-	-	118 118	(60 957)	-	-	-	57 161	-
	5318	за 2019г.	-	-	209 846	(209 846)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 275 606	-	126 393	(61 057)	-	-	-	1 340 942	-
	5310	за 2019г.	1 533 370	-	2 909 426	(3 167 190)	-	-	-	1 275 606	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	224 257	-	1 244 368
в том числе:				
акции в залоге	5321	224 257	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

24 марта 2021 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Дзиов Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	50 403	-	-	-	-	-	-	-	50 403	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	50 403	-	-	-	-	-	-	-	50 403	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 201 776	(84 105)	33 252 838	53 106	(33 342 214)	(124 638)	-	-	-	-	2 040 868	(145 188)
	5530	за 2019г.	1 755 566	(73 580)	33 797 880	26 102	(33 320 000)	(57 772)	-	-	-	-	2 201 776	(84 105)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 726 140	(84 105)	23 431 621	-	(23 135 295)	(123 732)	-	-	-	-	1 898 734	(145 188)
	5531	за 2019г.	1 473 710	(73 580)	23 122 374	-	(22 812 858)	(57 086)	-	-	-	-	1 726 140	(84 105)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	10 094	-	4 761 032	-	(4 766 041)	(9)	-	-	-	-	5 076	-
	5532	за 2019г.	8 241	-	5 043 416	-	(5 041 555)	(8)	-	-	-	-	10 094	-
Прочая	5513	за 2020г.	465 542	-	5 060 185	53 106	(5 440 878)	(897)	-	-	-	-	137 058	-
	5533	за 2019г.	273 615	-	5 632 090	26 102	(5 465 587)	(678)	-	-	-	-	465 542	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 201 776	(84 105)	33 303 241	53 106	(33 342 214)	(124 638)	-	X	X	X	2 091 271	(145 188)
	5520	за 2019г.	1 755 566	(73 580)	33 797 880	26 102	(33 320 000)	(57 772)	-	X	X	X	2 201 776	(84 105)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	762 986	617 798	794 075	709 970	716 381	642 801
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	762 986	617 798	794 075	709 970	716 381	642 801
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	730 000	998 000	-	(928 000)	-	-	-	-	800 000
	5571	за 2019г.	1 751 600	2 974 000	-	(3 995 600)	-	-	-	-	730 000
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	230 000	900 000	-	(830 000)	-	-	-	-	300 000
	5572	за 2019г.	1 751 600	2 474 000	-	(3 995 600)	-	-	-	-	230 000
займы	5553	за 2020г.	500 000	98 000	-	(98 000)	-	-	-	-	500 000
	5573	за 2019г.	-	500 000	-	-	-	-	-	-	500 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 374 193	39 431 790	129 341	(39 832 144)	(1 588)	-	-	-	2 101 592
	5580	за 2019г.	1 503 672	37 941 984	160 045	(37 230 920)	(588)	-	-	-	2 374 193
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 267 460	22 124 244	-	(22 034 031)	(68)	-	-	-	1 357 605
	5581	за 2019г.	1 189 078	21 718 306	-	(21 639 922)	(2)	-	-	-	1 267 460
авансы полученные	5562	за 2020г.	280 829	2 053 223	-	(2 051 405)	(1 520)	-	-	-	281 127
	5582	за 2019г.	188 280	2 682 758	-	(2 589 623)	(586)	-	-	-	280 829
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	67 065	4 678 663	-	(4 612 826)	-	-	-	-	132 902
	5583	за 2019г.	103 745	4 734 091	-	(4 770 771)	-	-	-	-	67 065
кредиты	5564	за 2020г.	586 226	8 803 079	74 524	(9 163 310)	-	-	-	-	300 519
	5584	за 2019г.	370	7 224 272	115 267	(6 753 683)	-	-	-	-	586 226
займы	5565	за 2020г.	156 625	-	54 817	(211 442)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	150 000	44 778	(38 153)	-	-	-	-	156 625
прочая	5566	за 2020г.	15 988	1 772 581	-	(1 759 130)	-	-	-	-	29 439
	5586	за 2019г.	22 199	1 432 557	-	(1 438 768)	-	-	-	-	15 988
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	3 104 193	40 429 790	129 341	(40 760 144)	(1 588)	X	X	X	2 901 592
	5570	за 2019г.	3 255 272	40 915 984	160 045	(41 226 520)	(588)	X	X	X	3 104 193

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Дзюв Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 774 485	7 285 852
Расходы на оплату труда	5620	416 936	417 160
Отчисления на социальные нужды	5630	122 117	121 632
Амортизация	5640	29 984	28 622
Прочие затраты	5650	197 850	176 481
Итого по элементам	5660	8 541 372	8 029 747
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 426 842	10 585 097
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 057)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 967 157	18 614 844

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

Руководитель

(подпись)

24 марта 2021 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	22 405	60 203	(36 071)	-	46 537
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	22 405	38 203	(36 071)	-	24 537
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5702	-	22 000	-	-	22 000

Руководитель _____
(подпись)



24 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	275 160
в том числе:				
зalog права требования	5801	-	-	275 160
Выданные - всего	5810	857 372	514 517	1 546 083
в том числе:				
транспортные средства в залоге	5811	29 854	30 342	37 115
недвижимость в залоге	5812	152 741	134 587	169 968
зalog права требования	5813	450 520	349 588	480 976
ценные бумаги в залоге	5814	224 257	-	858 024

Руководитель

(подпись)

24 марта 2021 г.



Дзюв Александр
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
за 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ЕГО ПРОИЗВОДСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1 Общие сведения об Обществе	3
1.2 Органы управления и контроля Общества.....	3
1.3 Акции Общества.....	5
1.4 Производственные показатели.	7
1.4.1 Покупка электроэнергии за 2020 год.	7
1.4.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2020 год.....	7
1.4.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии	10
1.5 Экономические показатели.....	10
1.5.1 Годовые КПЭ.....	10
Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2020 год	11
1.5.2 Квартальные КПЭ	11
1.5.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости	14
1.6 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.....	15
2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	15
1.7 Основы составления	15
1.8 Учетная политика	16
1.9 Раскрытие показателей отчетности.	20
1.10 Отчёт о движении денежных средств.....	26
1.11 Информация по сегментам.....	27
1.12 Государственная помощь	28
1.13 События после отчетной даты.....	28
1.14 Прибыль на акцию.....	29
1.15 Аффилированные лица.....	29
1.16 Связанные стороны	30
1.17 Информация о непрерывности деятельности.	31
1.12 Прекращаемая деятельность.	32
1.13 Совместная деятельность.....	32
1.14 Реорганизация организации.....	32
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	32

1. Характеристика Общества и его производственно-хозяйственной деятельности

1.1 Общие сведения об Обществе

Наименование организации:

Публичное акционерное общество «Ставропольэнергосбыт» (далее Общество).

ИНН: 2626033550.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» создано в результате реорганизации ОАО «Ставропольэнерго» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 11.10.2004 г. Свидетельство о регистрации общества выдано ИМНС России по г. Пятигорску Ставропольского края от 01.04.2005г. № 1052600222927. 31 декабря 2009 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Горэлектросети» (Протокол № 5/09/ВОСА от 13.11.2009г.). 01 июля 2015 года ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему АО «Горэлектросеть» (Протокол № 01/15/ВОСА от 30.04.2015 г.).

Юридический адрес организации:

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

Основные виды деятельности:

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

714 человек.

Численность работающих на отчетную дату:

759 человека.

В состав общества по состоянию на 31.12.2020 г. входят три отделения и тридцать четыре участка. ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на сбытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 51% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители, приравненные к категории «Население» - объем потребления 36,1% от полезного отпуска Общества и промышленность - объем потребления 28,8% от полезного отпуска Общества.

1.2 Органы управления и контроля Общества

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

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

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

Совет директоров Общества (до 13.08.2020 г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества от 21.06.2019 г. (*протокол № 01/19/ГОСА от 21.06.2019 г.*) в следующем составе:

Таблица 1.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Суюнова Мадина Мухарбиевна, Председатель Совета директоров	1. ОАО «ВО «Технопромэкспорт» 2. Представительство АО «НЭСК» в г. Москве	1. Советник генерального директора 2. Директор Представительства в г. Москва
Юхневич Юрий Брониславович	АО «НЭСК-электросети»	Директор Представительства в г. Москва
Бойко Наталья Григорьевна	ООО «РН-Энерго»	Руководитель группы анализа и оценки бизнеса
Остапченко Борис Валерьевич	ПАО «Ставропольэнергосбыт»	Генеральный директор (до 09.01.2020 г.)
Абрамов Дмитрий Юрьевич	ОАО «ВО «Технопромэкспорт»	Начальник отдела корпоративного управления
Стальченко Алексей Юрьевич	1. ООО «ТОК Групп» 2. Представительство ПАО «Ставропольэнергосбыт»	1. Генеральный директор 2. Директор Представительства в г. Москва
Коротков Степан Александрович	1. ООО «Научно-производственная биотехнологическая компания МАГ» 2. АО «ВНЦ БАВ»	1. Генеральный директор 2. Член Совета директоров

Совет директоров Общества (на 31.12.2020г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества от 13.08.2020 г. (*протокол № 01/20/ГОСА от 14.08.2020 г.*) в следующем составе:

Таблица 2.

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

По состоянию на 31.12.2020 года должность **Генерального директора** ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимал Дзиов Александр Геннадьевич (протокол заседания Совета директоров Общества № 05-19 от 09.01.2020 г.).

Ревизионная комиссия Общества (до 13.08.2020 г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества от 21.06.2019 г. (протокол № 01/19/ГОСА от 21.06.2019 г.) в следующем составе:

Таблица 3.

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

Ревизионная комиссия Общества (на 31.12.2020г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества от 13.08.2020 г. (протокол № 01/20/ГОСА от 14.08.2020 г.) в следующем составе:

Таблица 4.

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

1.3 Акции Общества

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

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

Акции имеют одинаковую номинальную стоимость 0,00483332218 рубля каждая.

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

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

– о включении в Перечень внесписочных ценных бумаг ЗАО «ФБ ММВБ» акций обыкновенных ПАО «Ставропольэнергосбыт»;

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

Информация о реестродержателе Общества:

Реестродержатель: АО ВТБ Регистратор

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

тел./факс +7 (495) 787-44-83

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

срок действия - без ограничения срока действия

Пятигорский филиал АО ВТБ Регистратор находится по адресу: 357500,

Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Крайнего, 49, (РДЦ), оф. 211,

тел.: +7 (87933) 3-89-50

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2020г. – 1 346.

Структура акционерного капитала ПАО «Ставропольэнергосбыт» на 31.12.2020 г.:

Таблица 5.

Наименование	Юридический адрес	Доля в уставном капитале эмитента (%)
Информация о зарегистрированных лицах		
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	79,0693
Прочие акционеры		
Прочие номинальные держатели		0,0178
Физические лица		3,5003
Юридические лица		17,3406
Счета совладения		0,0207
Счета «ценные бумаги неустановленных лиц»		0,0512

Таблица 6.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
Информация о зарегистрированных лицах, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций			
Сантредо Лтд. (SantredoLtd.)	Виргинские острова, британские Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola) (Вистра Корпорейт Сервисез центр, Уикхемс Кей II, Роуд Таун, Тортولا)	180 833 949	21,05 / 16,13
Нортвинд Капитал Лимитед (Northwind Capital Limited)	Виргинские острова, британские, Тортولا рег, г. Роуд Таун, ул. Уикхемс Кей 1, Де Кастро Стрит, д. 24, корп. Акара, кв. Билдинг	171 282 595	19,94 / 15,28
Компания с ограниченной ответственностью НОНСИКА ВЕНЧЕРИЗ ЛИМИТЕД	Кипр, 3А Ippokratos street, Akropolis, 2006, Nicosia, Cyprus (3А Иппократус, Акрополис, 2006, Никосия, Кипр)	134 541 000	15,66 / 12
ПЕРРИВЕЙЛ ЭНТЕРПРАЙЗИС	Виргинские острова, британские, Тортولا рег., г. Роуд Таун, ул.	134 541 000	15,66 / 12

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
АССЕТС КОРП.	Уикхемс Кей 1 Де Кастро Стрит, д. 24, корп. Акара, кв. Билдинг		
Общество с ограниченной ответственностью «Корона Тэхет»	620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д. 60, офис 16	78 947 367	9,19 / 7,04
Общество с ограниченной ответственностью «Вагран»	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, пер. Банковский, д. 9	52 631 578	6,13 / 4,69
Общество с ограниченной ответственностью «Оуз»	620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Блюхера, д. 28, офис 99	52 562 131	6,12 / 4,69

1.4 Производственные показатели.

1.4.1 Покупка электроэнергии за 2020 год.

В 2020 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» приобретало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 7 (млн. кВт/ч.)

№ п/п	Наименование	Объем млн. кВт/ч.	То же в % от общей покупки
1.	Покупка электроэнергии – всего	4 595,486	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 511,550	98,17%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 426,000	31,03%
1.1.2.	Покупка с РСВ	2 965,565	64,53%
1.1.3.	Покупка с БР	119,985	2,61%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	83,936	1,83%
1.2.1.	Покупка от АО «Газпром энергосбыт»	0,968	0,02%
1.2.2.	Покупка от АО «МСК Энерго»	14,505	0,32%
1.2.3.	Покупка от блок – станций и генераций	47,401	1,03%
1.2.4.	Покупка от ОПП	21,062	0,46%

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 98,17% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2020 г. куплено 1 426 млн. кВт*ч или 31,03% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2020 г. составила соответственно 1,83% от общего объема покупки.

Основными поставщиками на оптовом рынке электроэнергии (мощности) являлись АО «ЦФР», ПАО «РусГидро», ПАО «Энел Россия», ПАО «ОГК-2». На региональном рынке поставка электроэнергии осуществлялась АО «Газпром энергосбыт», ОАО «Ставропольсахар», АО «Ветро ОГК», ПАО «РусГидро», ООО «МСК Энерго» и ОПП.

1.4.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2020 год.

Доходы от продажи электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг составили (с учетом НДС) за 2020 год 23 375 453 тыс. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2020г. 23 084 158 тыс. руб. Уровень реализации 98,75 %.

Стоимость полезного отпуска электроэнергии собственным потребителям за 2020 г. составила 19 555 664 тыс. руб., реализация – 19 183 323 тыс. руб., что составляет 98,1% к полезному отпуску. Процент оплаты к полезному отпуску за соответствующий период 98,06%. Уровень реализации потребленной электроэнергии сложился по группам потребителей

следующим образом: по промышленной группе 99,53%, непромышленной 98,81%, сельскохозяйственной 97,44%, население 96,49%, федерального бюджета 99,5%, краевого бюджета 98,2%, местного бюджета 98,94%.

Дебиторская задолженность покупателей за проданную электроэнергию на 01.01.2020 г. без учета резерва по сомнительным долгам составляла 1 634 960 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2021 года она увеличилась на 133 910 тыс. руб. Основной прирост задолженности пришелся на группу потребителей население и приравненные к нему, в связи со сложной эпидемиологической ситуацией в стране.

При этом, дебиторская задолженность по продаже электроэнергии в целях компенсации потерь снизилась на 122 353 тыс. руб., по энергосбытовым организациям на 89 122 тыс. руб.

ОТЧЕТ ПО ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2020 г.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Группа потребителей	Задолженность на 01.01.20		Полезный отпуск	Реализация	% реализации	Оплата	% оплаты	Списание/восстановление задолженности		Дебетовская задолженность на 01.01.21	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.21	«-» снижение, «+» увеличение
	Дебиторская	Кредиторская						Дебиторской	Кредиторской				
1. Продажа электроэнергии собственным потребителям													
Промышленные	197 221	26 941	4 296 603	4 276 275	99,53%	4 278 631	99,58%	1 271	138	216 277	19 056	29 159	2 218
Непромышленные	172 452	83 587	4 350 486	4 298 837	98,81%	4 296 497	98,76%	16 179	631	207 922	35 470	80 617	-2 970
С/Х	99 790	52 413	2 682 202	2 613 555	97,44%	2 590 260	96,57%	0	79	168 437	68 647	29 038	-23 375
ОПП	0	1 003	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0	0	1 003	0
ЭСО	117 131	4 970	810 248	809 339	99,89%	823 349	101,62%	90 032	0	28 009	-89 122	18 981	14 011
Население	302 973	158 933	4 109 901	3 965 604	96,49%	3 960 191	96,36%	5 309	628	441 961	138 988	152 892	-6 042
Приравненные к населению	408 704	4 124	1 548 240	1 479 618	95,57%	1 480 196	95,61%	9 627	17	467 699	58 995	4 685	561
Бюджетные в т.ч.	69 811	4 664	1 757 985	1 740 095	98,98%	1 747 396	99,40%	0	25	87 701	17 890	11 940	7 276
а) федеральный	35 699	1 796	751 340	747 603	99,50%	747 009	99,42%	0	25	39 435	3 736	1 176	-619
б) краевой	10 062	1 519	468 430	460 003	98,20%	467 412	99,78%	0	0	18 489	8 427	8 928	7 409
в) местный	24 050	1 350	538 215	532 488	98,94%	532 974	99,03%	0	0	29 777	5 727	1 836	486
ИТОГО:	1 368 082	336 636	19 555 664	19 183 323	98,10%	19 176 520	98,06%	122 418	1 518	1 618 007	249 924	328 315	-8 321
в т.ч. продажа электроэнергии 2020г.	1 368 082	336 636	19 544 764	19 183 323	98,15%	19 176 520	98,12%	122 418	1 518	1 618 007	249 924	328 315	-8 321
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2020г.			10 900										
2. Продажа потерь													
потери	253 963	0	3 411 323	3 533 676	103,59%	3 533 676	103,59%	0	0	131 610	-122 353	0	0
ИТОГО:	253 963	0	3 411 323	3 533 676	103,59%	3 533 676	103,59%	0	0	131 610	-122 353	0	0
в т.ч. продажа электроэнергии 2020г.	253 963	0	3 419 582	3 533 676	103,34%	3 533 676	103,34%	0	0	131 610	-122 353	0	0
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2020г.			-8 259										
3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ													
ЗАО ЦФР	12 914	0	92 471	86 097	93,11%	86 097	93,11%	35	0	19 253	6 339	0	0
ИТОГО:	12 914	0	92 471	86 097	93,11%	86 097	93,11%	35	0	19 253	6 339	0	0
в т.ч. продажа электроэнергии 2020г.	12 914	0	92 471	86 097	93,11%	86 097	93,11%	35	0	19 253	6 339	0	0
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2020г.			0										
ИТОГО продажа эл.эн.	1 634 960	336 636	23 059 458	22 803 095	98,89%	22 796 293	98,86%	122 453	1 518	1 768 870	133 910	328 315	-8 321
в т.ч. продажа электроэнергии 2020г.	1 634 960	336 636	23 056 817	22 803 095	98,9%	22 796 293	98,87%	122 453	1 518	1 768 870	133 910	328 315	-8 321
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2020г.			2 641										
4. Продажа услуг МСК ЭНЕРГО ООО													
Услуги по передаче энергии	3 098	0	197 503	195 836	99,16%	204 659	103,62%	0	0	4 765	1 667	8 823	8 823
5. Поставка тепловой энергии и теплоносителя													
Поставка тепловой энергии и теплоносителя	83 021	0	103 063	67 424	65,42%	67 424	65,42%	0	0	118 660	35 639	0	0
6. Прочие доходы													
прочие услуги сч.90	2834	177	18070	17 803	98,52%	17715	98,04%	738	0	2 363	-471	89	-88
ИТОГО:	2 834	177	18 070	17 803	98,52%	17 715	98,04%	738	0	2 363	-471	89	-88
прочие услуги сч.91	2227	0	8 546	6 693	78,32%	6694	78,33%	4	0	4076	1 849	1	1
ИТОГО:	2227	0	8 546	6 693	78,32%	6694	78,33%	4	0	4076	1 849	1	1
ВСЕГО	1 726 140	336 813	23 386 640	23 090 851	98,74%	23 092 785	98,74%	123 195	1 518	1 898 734	172 594	337 228	415
в т.ч. за 2020г. (сч 90)	1 723 913	336 813	23 375 453	23 084 158	98,75%	23 086 091	98,76%	123 191	1 518	1 894 658	170 745	337 227	414
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2020г. Сч. 91			2 641										
в т.ч. прочие (сч.91)	2 227	0	8 546	6 693	78,32%	6 694	78,33%	4	0	4 076	1 849	1	1

1.4.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

Таблица 9.

ПАО «Ставрополь-энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2020г, тыс. руб.						
	Текущая	Просроченная	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.20 г.
			Реструктури- зированная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	913 422	676 791	493	314 944	361 354	44 747	1 634 960
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	913 422	676 791	493	314 944	361 354	44 747	1 634 960
ПАО «Ставрополь-энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.2021г, тыс. руб.						
	Текущая	Просроченная	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.21 г.
			Реструктури- зированная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	1 111 731	590 775	223	240 393	350 159	66 363	1 768 869
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	1 111 731	590 775	223	240 393	350 159	66 363	1 768 869

1.5 Экономические показатели

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания №09-19 от 23.03.2020 г.) утверждены перечень и целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2020 год.

1.5.1 Годовые КПЭ

Таблица 10.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	273 491
Уровень оплаты поставленной энергии	%	100,0%
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	628 146

Целевые значения годовых ключевых показателей эффективности

Таблица 11.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Фактическая расчетная величина за 2020г.	Примечание
Чистая прибыль	273 491	312 074	Выполнен
Уровень оплаты поставленной энергии	100,0%	98,1%	Не выполнен
Лимит расходов на содержание	628 146	583 471	Выполнен

КПЭ «Уровень оплаты поставленной энергии» собственным потребителям за 2020 год составил 98,1 %, небольшой процент невыполнения вызван низкой платежеспособностью населения связанной со сложной эпидемиологической ситуацией в стране.

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

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

Расчет КПЭ «Чистая прибыль» за 2020 год

Таблица 12.

Показатели	Единицы измерения	Значение показателя
Чистая прибыль по отчету о фин.результатах	тыс. руб.	164 508
Фин. результат от переоценки (акции и имущество)	тыс. руб.	0,0
Фин результат от реализации внеоборотных активов	тыс. руб.	73,5
Фин результат по операциям с ценными бумагами и финансовыми инструментами	тыс. руб.	0,0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	тыс. руб.	-776,3
Резерв по сомнительным долгам		-183 560,7
Итого влияние исключаемых фин. результатов	тыс. руб.	-184 263,5
Налоговые последствия	тыс. руб.	36 697,4
КПЭ «Чистая прибыль»	тыс. руб.	312 074,2

1.5.2 Квартальные КПЭ

Таблица 13.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Качество бюджетного планирования	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		23,78	28,81	27,34	23,89

Исполнение установленных на 2020 год целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 14.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Качество бюджетного планирования			
1 квартал	100,00%	91,6%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
2 квартал	100,00%	91,3%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
3 квартал	100,00%	93,0%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
4 квартал	100,00%	95,2%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности			
1 квартал	20,90	25,20	не выполнен
2 квартал	26,03	34,44	не выполнен
3 квартал	24,55	29,28	не выполнен
4 квартал	21,51	24,92	не выполнен

КПЭ «Качество бюджетного планирования» выполнен в полном объеме.

Квартальные КПЭ «Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности» не выполнен в 2020 г. в связи с ростом дебиторской задолженности относительно плана, в результате низкой платежеспособности потребителей. Общество вело активную работу по взысканию задолженности и повышению платежной дисциплины потребителей, но сказалась негативная обстановка в экономике, связанная с пандемией

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2020г. составил 4 044,95 руб./МВт.ч, при плановом 4 241,57 руб./МВт.ч. Снижение фактического тарифа по сравнению с плановым на 4,64%.

В том числе, фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 4 237,16 руб./МВт.ч при плановом 4 303,68 руб./МВт.ч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 1 116,6 руб./МВт.ч при плановом 1 089,41 руб./МВт.ч.

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

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания № 09-19 от 23.03.2020 г.) утвержден первоначальный бизнес-план Общества на 2020 г.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2020 год приведены в следующей таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
Выручка	20 326 523	19 479 544	-4%
Себестоимость	11 196 899	10 526 077	-6%
Валовая прибыль	9 129 624	8 953 467	-2%
Коммерческие расходы	8 523 095	8 441 080	-1%
Управленческие расходы	0	0	x
Прибыль (убыток) от продаж	606 529	512 387	-16%
Прочие доходы	15 765	113 847	622%
Прочие расходы	460 889	421 826	-8%
Прибыль (убыток) до налогообложения	161 405	204 408	27%
Чистая прибыль	129 124	164 508	27%

Финансовый результат Общества по итогам 2020 года - прибыль в сумме 164,5 млн. руб., при плановой прибыли 129,1 млн. руб. Фактический финансовый результат превысил запланированный на 35,4 млн. руб.

Фактическая себестоимость ниже плановой на 6% или 670,8 млн. руб. Снижение фактической себестоимости по сравнению с планом результат снижения фактических цен на покупную электроэнергию на ОРЭМ, по сравнению с прогнозными, принятыми при построении бизнес-плана Общества.

Снижение фактической величины коммерческих расходов по сравнению с планом произошло за счет снижения затрат на оплату услуг по передаче электроэнергии и снижения собственных расходов.

Таблица 16 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
1.	Себестоимость	11 196 899	10 526 077	-6,0%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	11 099 378	10 426 842	-6,1%
1.2.	Расходы на поставку тепловой энергии	97 522	99 235	1,8%
2.	Коммерческие расходы	8 523 095	8 441 080	-1,0%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ПАО "ФСК ЕЭС"	21 765	39 961	83,6%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	24 340	23 341	-4,1%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	7 714 400	7 661 446	-0,7%
2.3.1	по сетям филиала МРСК СК - ПАО «Ставропольэнерго»	4 497 847	4 467 617	-0,7%
2.3.2.	по сетям прочих ТСО	3 216 554	3 193 829	-0,7%
2.4.	Собственные расходы Общества	762 590	716 332	-6,1%

Собственные расходы ПАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2020 года составили 716,3 млн. руб.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	762 589,8	716 331,8	-46 258,0
в т.ч.			
Сырье и материалы	37 863,7	39 080,4	1 216,7
ФОТ	403 967,2	404 888,3	921,1
Страховые взносы	121 998,1	118 565,1	-3 433,0
Амортизация	21 222,9	27 910,5	6 687,6
Услуги ремонтных организаций	45 305,1	9 753,6	-35 551,5
Услуги связи	15 506,4	16 167,8	661,3
Страхование	4 448,3	2 820,2	-1 628,2
Аренда	41 243,9	36 438,0	-4 805,9
Налоги	5 684,0	6 611,1	927,2
Прочие затраты, в т.ч.	65 350,2	54 096,8	-11 253,3
услуги по обеспечению различных способов внесения платы за электроэнергию	1 080,0	185,5	-894,5
аудит и консалтинг	437,5	430,0	-7,5
здравоохранение	2 303,3	1 313,9	-989,4
информационно-вычислительные услуги	6 800,1	4 702,0	-2 098,1
охрана	15 872,5	15 800,8	-71,8
коммунальные услуги	6 273,6	6 103,4	-170,3
подготовка кадров	790,2	623,4	-166,8
командировочные и представительские расходы	3 060,0	216,2	-2 843,8
Технические осмотры	50,9	59,2	8,3
почтовые расходы	1 710,5	1 628,8	-81,7
расходы по охране труда	174,6	189,0	14,4
затраты СМИ	360,0	265,7	-94,3
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	4 066,2	4 270,7	204,5
оплата первых двух дней больничных	1 297,7	1 534,1	236,4
услуги банков	0,0	0,0	0,0
другие затраты	21 073,1	16 774,4	-4 298,7

Снижение фактической величины собственных расходов к плану составило 46,3 млн. руб. Наиболее значительная экономия сложилась по статьям «Услуги ремонтных организаций», «Прочие затраты».

Снижение затрат по статье «Услуги ремонтных организаций» связано с корректировкой плана по ремонту зданий и переносом данных работ на 2021г.

Снижение затрат по статье «Прочие затраты» связано с экономией расходов по информационно-вычислительным услугам, командировочным расходам, расходам на услуги по ограничению энергоснабжения, в связи с мораторием введенным Постановлением № 424 от 02 апреля 2020 г. «Об особенностях предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов».

1.5.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 18.

Коэффициенты		Значения коэффици- циентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,08	3	0,25	0,75
Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,99	4	0,5	2
Коэффициент текущей ликвидности	K3	1,00	3	0,5	1,5
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,21	4	1,25	5
Рентабельность продаж	K5	45,96	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	22,86	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	4,37	4	0,25	1
Динамика дебиторской задолженности	K8	-8,10	3	0,25	0,75
Динамика кредиторской задолженности	K9	10,40	1	0,25	0,25
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,08	3	0,25	0,75
Итоговый рейтинг					14,00

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния утвержденной Генеральным директором Общества приказом №394 от 30.12.2011г., ПАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг А3 и относится к предприятиям с устойчивым финансовым состоянием.

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

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

- а) оборачиваемость кредиторской задолженности;
- б) доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности;
- в) лимит долгового покрытия

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

Таблица 19.

Показатели	Рекомендуемое значение	Предельное значение	Величина показателя			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Оборачиваемость кредиторской задолженности	не более 35 календарных дней	не более 40 календарных дней	21,0	26,6	20,2	18,8
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	не более 7%	не более 15%	0,0	0,0	0,0	0,0
Лимит долгового покрытия	$\frac{В-Н}{4} > КЗК$	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$	Реко- менду- емое	Реко- менду- емое	Реко- менду- емое	Реко- менду- емое

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

1.6 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.20		Обороты		Остаток на 01.01.21	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ОРЭМ, в т. ч.		618 270	11 469 174	11 566 195	88	715 380
АО «Концерн Росэнергоатом»		100 049	1 674 299	1 702 279		128 029
АО «ЦФР»		172 111	5 269 403	5 304 154		206 862
ПАО «Энел Россия»		113 741	1 262 556	1 291 043		142 228
ПАО «ОГК-2»		77 553	481 279	445 603		41 877
ПАО «Рус Гидро»		5 530	453 193	462 793	82	15 212
Прочие поставщики, в т.ч.		85 692	889 222	915 442		111 912
АО «Газпром энергосбыт»		407	3 369	3 309		347
ООО «МСК Энерго»		9 591	49 211	45 164		5 544
АО «ВетроОГК»				31 566		31 566
ПАО «Рус Гидро»		75 577	836 305	835 182		74 454
ВСЕГО:		703 962	12 358 396	12 481 638	88	827 292

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.21г. составила 827 292 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2020г.- 827 292 тыс. руб.

Расчеты по заработной плате

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.20		Обороты		Остаток на 01.01.21	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата		13285	415704	419382		16963
Страховые взносы	1846	9029	124512	123397		6067

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

Расчеты по налогам

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.20.		Обороты		Остаток на 01.01.21.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	122	58036	4486355	4555266	10	126835

Кредиторская задолженность вся текущая, подлежащая уплате в первом квартале 2021 года.

2. Бухгалтерская отчетность

1.7 Основы составления

Бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнергосбыт» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 6 декабря 2012г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и

отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н. (ред. от 24.12.2010 г.)

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

Не допускались.

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

Не вносились.

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

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

1.8 Учетная политика

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

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

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

Основные средства.

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

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью менее 40000 руб. за единицу списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств». В целях обеспечения контроля над сохранностью объектов основных средств стоимостью менее 40000 руб. за единицу, находящихся в эксплуатации, организован их аналитический учет на забалансовом счете.

Денежные средства.

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

В отчете о движении денежных средств представлено свернуто:

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

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

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

Размер денежных средств и эквивалентов

Таблица 23.

Показатель	на 31.12.2020 г., тыс. руб.	на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	84708	34341
Итого денежные средства и эквиваленты	84708	34341

Финансовые активы.

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

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

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

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

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

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

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим ценам. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии в 2020г. осуществлялась по средней стоимости.

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

Расходы будущих периодов.

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

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

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

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

Задолженность покупателей и заказчиков.

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

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

Оценочные обязательства.

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

Признание доходов.

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

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

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

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

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

Признание расходов.

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

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

К прочим расходам относятся:

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

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

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

-иные аналогичные расходы.

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

Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

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

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

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления.

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

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

Отсутствуют.

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

Отсутствует.

Изменение учетной политики:

Приказом № 477 от 8 декабря 2020г учетная политика дополнена разделом об электронном документообороте.

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

В учетную политику на 2020год внесено изменение на основание новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» а именно переход к балансовому методу расчета отложенных налогов. Произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности в части отложенного налога на прибыль на 9 997 242,22 руб.

Наименование показателя/код строки баланса	С-до на 31.12.2018		С-до на 31.12.2019		С-до на 31.12.2020		тыс. руб. Сумма корректировки
	до кор-ки	после кор-ки	до кор-ки	после кор-ки	до кор-ки	после кор-ки	
Отложенные налоговые активы / 1180	6768	4457	6992	4681	22584	22584	-2 311
Отложенные налоговые обязательства / 1420	3123	10810	3761	11447	10138	10138	7 686
Нераспределенная прибыль / 1370	197694	187696	266528	256531	413979	413979	9 997

Основное изменение отложенных налоговых активов и обязательств произошло по статье основные средства, по которым по состоянию на 01.01.2020года постоянные налоговые разницы составляли 45 645тыс руб.

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

Указанные обстоятельства отсутствуют.

1.9 Раскрытие показателей отчетности.

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

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

Затраты на освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

Нематериальные активы

По состоянию на начало и конец 2020 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Основные средства

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

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группа учета ОС Основное средство	На конец периода			Удельный вес %
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	
Здания	351325	163789	187537	53,3%
Сооружения	20338	12107	8230	3,1%
Машины и оборудование (кроме офисного)	104571	79069	25502	15,9%
Транспортные средства	94389	76905	17484	14,3%
Производственный и хозяйственный инвентарь	13376	12802	574	2,0%
Земельные участки	74 413	0	74 413	11,3%
Другие виды основных средств	728	717	11	0,1%
ИТОГО	659140	345389	313751	100%

Как видно из приведенных данных, основную часть в составе основных средств составляют здания – 53,3%, транспортные средства- 14,3%, машины и оборудование (в основном вычислительная техника) – 15,9%.

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

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

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

Указанные договоры не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

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

Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2020 г. МПЗ составляют 3801 тыс. руб., в том числе 3350 тыс. руб. остатки топлива в баках машин, запасные части, инвентарь и спецодежда, что составляет 80,5%. Резервы под снижение МПЗ не создавались в связи с тем, что МПЗ, по которым в течение отчетного года рыночная стоимость снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, на остатках нет. Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Финансовые вложения

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

Дисконтированная стоимость финансовых вложений не определяется.

Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал Общества передан по разделительному балансу без расшифровки источников его образования. В результате реорганизации в 2009 году произошло увеличение добавочного капитала. По состоянию на 01.01.2015г. добавочный капитал составил 325 575тыс. руб. В 2015 году добавочный капитал увеличен в результате реорганизации на 44 326тыс. руб. и составил 369 902 тыс. руб.

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

Резервный капитал на 31.12.2020г. составляет 4 195 тыс. руб.

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам)

По состоянию на 01.01.2020 г. обязательства по кредитам и займам Общества составляли 1 466 129,0 тыс. руб., в течение 2020 года они снизились на 366 129,0 тыс. руб. и на конец года составили 1 100 000,0 тыс. руб.

Обязательства по кредитам и займам

Таблица 25.

Наименование банка	№ договора	Сумма договора, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2020 г.	Дата привлечения	Срок привлечения
АО АКБ «Фора Банк»	65/2020/одф	100 000	0	03.07.2020 г.	до 12 мес.
АО АКБ «Фора Банк»	66/2020-вкл	300 000	300 000	15.10.2020 г.	до 12 мес.
АО «ЮниКредит Банк»	101/0048L/19	300 000	300 000	14.10.2019 г.	более 12 мес.
ООО «ТОК-Агро»	2	500 000	500 000	23.05.2019 г.	более 12 мес.
ПАО «Сбербанк»	5230/1007/2020/0059	300 000	0	16.11.2020 г.	до 12 мес.
АО «ОТП Банк»	06-17/52-19	100 000	0	26.11.2020 г.	до 12 мес.
ИТОГО			1 100 000	X	

Проценты по кредитам, начисленные в 2020 году:

129 352 тыс. руб.

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

Отсутствуют.

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

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

Все кредитные ресурсы Обществом привлекаются на пополнение оборотных средств и финансирование текущей финансово-хозяйственной деятельности, а именно на оплату электроэнергии, приобретаемой на ОРЭМ (оптовый рынок электроэнергии и мощности), а также на оплату услуг по передаче электроэнергии сетевых организаций. Кредитные ресурсы не используются в качестве долгосрочных, краткосрочных финансовых вложений, не участвуют в инвестиционных проектах.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков.

Общество формирует оценочное обязательство на выплату неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 01.01.2020 года оценочное обязательство составляло 22 405 тыс. руб. В 2020 году признано 38 203 тыс. руб., погашено 36 071 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2020 года – 24 537 тыс. руб.

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

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

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

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

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

Отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2020 года

По состоянию на 31.12.2020 года в арбитражном производстве первой инстанции находятся три иска ОАО «Югпродукт» к Обществу по взысканию убытков сложившихся, по мнению истца, в результате отключения энергоснабжения. Отключение было произведено за неисполнение договорных обязательств по оплате за потребленную э/энергию и выполнено строго в соответствии с регламентом. Общая сумма иска 610 млн. руб. В настоящий момент предоставленные документы находятся на экспертизе, рассмотрение дел приостановлено до получения ее результатов. Срок окончания данного судебного производства определить нельзя, вероятность вынесения решения в пользу истца маловероятна.

Расходы на создание резервов

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в порядке, определенном учетной политикой Общества. Размер резерва на 31.12.2020 года составляет 145 188 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2020 г. полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

Обществом выданы обеспечения, как по собственным обязательствам, так и по обязательствам третьих лиц, перед кредитными организациями. Сумма выданных обеспечений

обязательств и платежей на 31.12.2020 г., составляют 857 371,6 тыс. руб., в т.ч. по собственным обязательствам 707 371,6 тыс. руб., по обязательствам третьих лиц 150 000,0 тыс. руб.

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение на конец отчетного периода
Ипотека	152 740,8
Залог движимого имущества	29 854,0
Залог ценных бумаг	224 257,4
Прочее (Залог права требования по договорам энергоснабжения)	300 519,4
Поручительство по обязательствам 3-х лиц	150 000,0
ИТОГО выданные обеспечения	857 371,6

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

В рамках договора о залоге имущественных прав (требований) из обязательств по исполнению договора энергоснабжения электрической энергией в залог передается имущественное право требования Залогодателя на получение платежей за продажу электрической энергии (выручки), принадлежащее Обществу в соответствии с Договором энергоснабжения электрической энергией.

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

Таблица 27.

Залогодержатель/Кредитор	Вид обязательства	Залоговая стоимость/сумма обеспечения, руб.	Остаточная балансовая стоимость обеспечения, руб.	Вид обеспечения	Дата возникновения обязательства	Срок прекращения обязательства
АО «Юни Кредит Банк»	Кредит, в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 млн. руб.	29 854 000	7 039 599	Залог транспортных средств, в кол-ве 59 шт.	14.10.2019	на дату полного исполнения обязательств по кредитному договору
		152 740 833	146 880 608	Залог недвижимого имущества (здания, сооружения, помещения, земельные участки) в кол-ве 43 шт.	14.10.2019	на дату полного исполнения обязательств по кредитному договору
АО АКБ «Фора-банк»	Кредит, в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 300 млн. руб.	300 519 387,98	-	Залог имущественных прав (требований) из обязательств по исполнению договоров энергоснабжения	15.10.2020	на дату полного исполнения обязательств по кредитному договору
ООО «ТОК-Агро»	Заём в размере 500 млн. руб.	224 257 400	262 650 238	Залог акций АО «НЭСК» в количестве 53 085 шт.	17.07.2020	на дату полного исполнения обязательств по договору займа
АО АКБ «Фора-банк»	Кредит, в виде не возобновляемой кредитной линии, в размере 100 млн. руб. АО «Горэлектросеть» г. Ставрополь	100 000 000	-	Поручительство	25.05.2020	25.05.2023
АО АКБ «Фора-банк»	Разовый кредит, в размере 50 млн. руб., АО «Горэлектросеть» г. Ставрополь	50 000 000	-	Поручительство	09.06.2020	09.06.2023
ИТОГО		857 371 620,98				

Инвестиции

В 2020 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 34 507 тыс. руб. в том числе за счет амортизации 21 901 тыс. руб., за счет прибыли 12 606 тыс. руб.

Таблица 28. (тыс. руб.)

Приобретено объектов основных средств, всего	34 507
в т.ч.	
- здания	12 044
- земельные участки	-
- автотранспорт	4199
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	14 178
- производственный и хоз. инвентарь	116
- сооружения	3970
- другие виды основных средств	-

Состав прочих доходов и расходов

Таблица 29. (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Прочие доходы	113 847	186 819
Доходы от участия в других организациях	2826	2826
Проценты к получению	6191	10 954
Доходы, связанные с реализацией основных средств	300	2482
Доходы от переуступки права требования	2599	32 828
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	6744	2655
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2571	7331
Штрафы, пени, неустойки к получению	47 565	49 616
Возмещение убытков к получению	41	115
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1096	588
Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	27 453	70 850
Госпошлина к получению	6386	5360
Прочие внереализационные доходы	10 075	1214
Прочие расходы	421 826	441 862
Проценты к уплате	129 341	160 045
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		
Расходы в виде образованных оценочных резервов	186 132	74 739
Расходы на услуги банков	8394	9859
Штрафы, пени, неустойки к уплате	17 032	56 790
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2160	686
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	39 771	92 558
Амортизация непроизведенных объектов	1374	1554
Выплаты социального характера	1259	8296
Отчисление во внебюджетные фонды	2327	1331
Госпошлина уплаченная	8743	7279
Услуги по инкассации	2098	2137
Прочие внереализационные расходы	23 195	26 588

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 204 408 тыс. руб.

Налог на прибыль – 46 344 тыс. руб. в том числе:

– текущий налог на прибыль – 65 556 тыс. руб.

– отложенный налог на прибыль – 19 212 тыс. руб.

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

Таблица 30 (тыс. руб.)

СТАТЬИ РАСХОДОВ	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемые временные разницы	Постоянный налоговый расход
Резерв ежегодных отпусков	2131		
Разница в оценке лимита ОС	-932	6388	
Разница в учете материалов (спецодежды)		159	
Дебиторская задолженность	88313		
Амортизация непроизводственных объектов			1871
Благотворительность			245
Выплаты социального характера			10756
Поощрение работников к праздникам			386
Резерв по сомнительным долгам не принимаемый			-
Списание дебиторской задолженности			1292
Вознаграждение членам СД и РК			2703
ГСМ на непроизводственные нужды			827
Расходы на культурно-просветительские мероприятия			521
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году			776
Другие расходы непроизводственного характера			5720
ИТОГО	89512	6547	25097

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

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	204 408
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 681
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	11 448
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	22 584
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	10 138
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-6 767

Код	Показатель	Сумма
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	12 445
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	19 212
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль в том числе	-65 556
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-65113
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.09 (со знаком "минус")	-443
5	Расход по налогу за отчетный период	-45 901
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-40 882
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-5 019
	(5) - (6)	

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

Изменения отсутствуют.

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

Отсутствуют.

1.10 Отчёт о движении денежных средств

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату

Суммы открытых, но неиспользуемых кредитных линий:

Обществом заключено Кредитное соглашение № 06-17/52-19 от 26.11.2020 г. с АО «ОТП Банк» с лимитом задолженности в размере 100 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г., данный лимит не использовался.

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

Обществом заключен кредитный договор № 65/2020/одф с АО АКБ «Фора Банк» на кредитование расчетного счета при недостаточности денежных средств (овердрафт) с максимальным лимитом 100 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г., свободный лимит по договору составил 100 000 тыс. руб.

Также Обществу по договору овердрафт № 5230/1007/2020/0059, заключенному с ПАО «Сбербанк» предоставлен лимит в размере 300 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г., свободный лимит составил 300 000 тыс. руб.

Таким образом, величина денежных средств, которая может быть получена на условиях «овердрафт» по состоянию на 31.12.2020 г., составила 400 000 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций:

– Поступления – 17 034 410 тыс. руб.

– Платежи – 16 643 518 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

– Поступления – 271 645 тыс. руб.

– Платежи – 239 218 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

– Поступления – 9 801 079 тыс. руб.

– Платежи – 10 174 031 тыс. руб.

1.11 Информация по сегментам.

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

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

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

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

Показатели отчетных сегментов:

Таблица 33. (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2020 год	Основная деятельность, в том числе		Тепловая энергия и тепло- носитель	Прочая деятель- ность
			Население	Прочие потребители		
1.	Выручка	19 479 544	4 715 118	14 663 482	85 886	15 058
1.1.	По основной деятельности, в т.ч.:	19 214 014	4 712 640	14 498 896	0	0
1.1.1.	Продажа э/э на розничном рынке	16 287 303	4 715 118	11 572 185	0	0
1.1.2.	Продажа э/э на оптовом рынке	77 059	0	77 059	0	0
1.1.3.	Э/э для компенсации потерь	2 849 652	0	2 849 652	0	0
1.2.	Услуги по передаче энергии	164 586	0	164 586	0	0
1.3.	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	85 886	0	0	85 886	0

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2020 год	Основная деятельность, в том числе		Тепловая энергия и тепло- носитель	Прочая деятель- ность
			Население	Прочие потребители		
1.4.	От реализации прочих услуг	15 058	0	0	0	15 058
2.	Себестоимость продаж	10 526 077	1 409 572	9 017 110	99 235	160
3.	Валовая прибыль, всего	8 953 467	3 305 546	5 646 371	-13 349	14 898
4.	Коммерческие расходы	8 441 080	3 247 688	5 189 146	0	4 245
5.	Управленческие расходы	0	0	0	0	0
6.	Прибыль от продаж	512 387	57 857	457 225	-13 349	10 653
7.	Доходы от участия в других организациях	2 826	0	0	0	2 826
8.	Проценты к получению	6 191	0	0	0	6 191
9.	Проценты к уплате	129 341	30 066	99 276	0	0
10.	Прочие доходы	104 830	24 239	70 942	0	9 649
11.	Прочие расходы	292 485	25 081	267 404	0	0
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения	204 408	26 950	161 487	-13 349	29 319
13.	Налог на прибыль	46 344	5 390	37 760	-2 670	5 864
14.	текущий налог на прибыль	65 556	5 390	56 972	-2 670	5 864
15.	отложенный налог на прибыль	19 212		19 212		
16.	Прочее	6 444		6 444		
17.	Чистая прибыль	164 508	21 560	130 171	-10 679	23 455

Вторичная информация – географические сегменты

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 19 479 544 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 34 (тыс. руб. без НДС)

Наименование отделения	Продажа электроэнергии (мощности)	Услуги по передаче электроэнергии и	Поставка тепловой энергии и теплоносителя	ЦФР	Прочие услуги	Итого
Ставропольское МО	6 227 058		85 886		5 755	6 318 699
Светлоградское МО	2 496 370				3 542	2 499 912
Центральное МО	4 714 867				5 710	4 720 577
Управление	5 698 660	164 586		77 059	51	5 940 356
Итого	19 136 955	164 586	85 886	77 059	15 058	19 479 544

1.12 Государственная помощь

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

1.13 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

1.14 Прибыль на акцию

Годовым общим собранием акционером 13 августа 2020 г. (Протокол №01/20/ГОСА от 14.08.2020 г.) принято решение:

1. Утвердить следующее распределение прибыли Общества:

Таблица 35.

Распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:	75 346,0
– дивиденды	7 534,6
– развитие Общества	67 811,4

2. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2019 года.

3. Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2019 года в размере 0,028747 рубля на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

4. Установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов Общества – 24 августа 2020 года.

5. Установить срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров – не позднее 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – не позднее 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год составила 0,172 руб. на акцию:

($164508124,97 \cdot 0,9 / 859\,074\,636 = 0,172$ руб.).

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

1.15 Аффилированные лица.

Таблица 36.

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

1.16 Связанные стороны

Таблица 37.

№	Наименование (Ф.И.О.)	Характер отношений	Период действия	Виды и объем операций
1	Сантредо ЛТД	Лицо оказывает на Общество значительное влияние в силу владения более 20 % голосов, принадлежащих на его голосующие акции (доли)	С 22.06.2017 г. – по 31.12.2020г.	-
2	Остапченко Борис Валерьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий единоличного исполнительного органа и участия в совете директоров в качестве Председателя СД	ЕИО – с 14.07.2006 г. – по 09.01.2020 г. Председатель СД – с 13.08.2020 г. по 31.12.2020 г.	На основании трудового договора и Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 11345501 руб.
3	Дзюв Александр Геннадьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий единоличного исполнительного органа и участия в совете директоров	ЕИО – с 10.01.2020 г. Член СД – с 13.08.2020 г. по 31.12.2020 г.	На основании трудового договора и Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 3388764 руб.
4	Стальченко Алексей Юрьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем осуществления полномочий директора Представительства в г. Москва и участия в совете директоров	Директор – с 2015 г. – по 31.12.2020 г. Член СД – с 13.08.2020 г. по 31.12.2020 г.	На основании трудового договора и Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 346761 руб.
5	Бойко Наталья Григорьевна	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 13.08.2020 г. по 31.12.2020 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 346761 руб.
6	Суюнова Мадина Мухарбиевна	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров в качестве Председателя СД	С 01.01.2020 г. по 13.08.2020 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 332424 руб.
7	Абрамов Дмитрий Юрьевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 13.08.2020 г. по 31.12.2020 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 346761 руб.
8	Юхневич Юрий Брониславович	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 01.01.2020 г. по 13.08.2020 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 221616 руб.
9	Коротков Степан Александрович	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 01.01.2020 г. по 13.08.2020 г.	Вознаграждение за участие в СД не выплачивалось, так как член Совета директоров не принимал участие в голосовании по вопросам повесток дня СД.
10	Ермошин Роман Николаевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 13.08.2020 г. по 31.12.2020 г.	На основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членом Совета директоров и Ревизионной комиссии (утв. ГОСА 24.06.2015г.), выплачено вознаграждение в сумме – 125145 руб.

№	Наименование (Ф.И.О.)	Характер отношений	Период действия	Виды и объем операций
11	Гайсин Айдан Малик	Лицо оказывает значительное влияние на Общество в силу возможности определения его решений путем участия в совете директоров	С 13.08.2020 г. по 31.12.2020 г.	Вознаграждение за участие в СД не выплачивалось, так как член Совета директоров не принимает участие в голосовании по вопросам повесток дня СД.

Сделки со связанными сторонами в 2020 году не совершались.

Информация о видах и размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения:

26 327 тыс. руб.

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

Отсутствуют.

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

В 2020 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии за участие в заседаниях СД и РК на основании Положения о вознаграждениях и компенсациях членам Совета директоров и Ревизионной комиссии ПАО «Ставропольэнергосбыт»:

- членам Совета директоров в сумме 2 427,3 тыс. руб.;
- членам Ревизионной комиссии в сумме 275,3 тыс. руб.

1.17 Информация о непрерывности деятельности.

Руководством на отчетную дату дана оценка возможности ПАО «Ставропольэнергосбыт» непрерывно продолжать свою деятельность.

В проверяемом периоде на территории деятельности Общества и его контрагентов возникла сложная эпидемиологическая ситуация в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. В результате государственными органами были введены определенные ограничения экономической, трудовой и социальной деятельности, в том числе, ограничена или приостановлена деятельность организаций, осуществляющих некоторые виды деятельности.

Указанные обстоятельства оказали влияние на условия деятельности Общества в 2020 году. В частности, дебиторская задолженность по населению и приравненным к нему категориям потребителей в связи с несвоевременной оплатой стоимости полезного отпуска электроэнергии увеличилась на 197983 тыс. руб. (на 28 %). Кроме того, Обществом понесены дополнительные расходы на проведение мероприятий по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия работников и переводу их части на дистанционный режим работы, которые в отчетном году составили 1061,6 тыс. руб.

Вместе с тем, по оценке руководства, эти обстоятельства и дополнительные расходы не являлись существенными. Деятельность ПАО «Ставропольэнергосбыт», которая не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим в результате распространения новой коронавирусной инфекции, и деятельность его основных контрагентов существенно ограничена либо приостановлена не была, активы использовались в запланированном порядке, обязательства исполнялись в соответствии с их условиями. Руководством Общества также принимались все необходимые меры, чтобы поступление и расходование денежных средств производилось в установленные соответствующими договорами сроки.

В результате сохранены объемы основной деятельности, обеспечена ее эффективность и надлежащее движение денежных средств. Таким образом, приведенные изменения условий хозяйственной деятельности не требуют уточнения данных об активах, капитале и обязательствах, доходах и расходах за 2020 год и не влекут за собой изменения оценочных значений. При этом у

руководства и акционеров Общества отсутствует намерение прекращения либо сокращения его деятельности в обозримом будущем.

Исходя из этого, допущение непрерывности деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт» при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год признано обоснованным, существенная неопределенность в непрерывном продолжении его деятельности, а также обстоятельства, которые могут обуславливать сомнения в этом, отсутствуют.

1.12 Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

1.13 Совместная деятельность.

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

1.14 Реорганизация организации.

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

Генеральный директор

А.Г. Дзиов

Главный бухгалтер

Н.Н. Сидоренко

24 марта 2021 г.

