

Аудиторское заключение независимого аудитора

АдресатСобственники:
АкционерыЛица, отвечающие за корпоративное управление:
Совет директоров**Аудируемое лицо** Акционерное общество энергетики и электрификации
"Севкавказэнерго"Государственный регистрационный номер:
1021500580090

Место нахождения:

Россия, 362040, Ставропольский край, Республика Северная Осетия-Алания, город Владикавказ, улица Тамаева, 19

АудиторОбщество с ограниченной ответственностью
"РБНА аудит и консалтинг"Государственный регистрационный номер:
1102632000052

Место нахождения:

Россия, 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, 20

Саморегулируемая организация аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОГРН 12006017695

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 03.10.2012 № 38, член СРО ААС, ОГРН 22006027315

Отказ от выражения мнения

Мы были привлечены для проведения аудита прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества энергетики и электрификации "Севкавказэнерго"** за 2022 год, состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к ним, включая отчеты об изменениях капитала и о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, содержащих, в том числе, основные положения учетной политики (далее – годовая бухгалтерская отчетность).

Мы не выражаем мнения об указанной годовой бухгалтерской отчетности, поскольку вследствие значимости обстоятельств, указанных в разделе "Основание для отказа от выражения мнения", не смогли получить достаточных аудиторских доказательств для его обоснования.

Основание для отказа от выражения мнения

По результатам аудита не были получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства правомерности применения аудируемым лицом допущения непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке годовой бухгалтерской отчетности, поскольку

ее оценка, данная им, не позволяет подтвердить либо опровергнуть правомерность его применения, а расширение объема оценки не произведено. В результате необходимость корректировок годовой бухгалтерской отчетности не определена.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица за 2021 год проводился другим аудитором, который 25 февраля 2022 года отказался выразить о ней мнение, поскольку не смог получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении применения руководством допущения непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Ответственность аудитора заключалась в проведении аудита годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако вследствие значимости обстоятельств, указанных в разделе "Основание для отказа от выражения мнения" настоящего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения о данной годовой бухгалтерской отчетности.

Аудитор независим по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, включая международные стандарты независимости, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и выполнил все иные обязанности, предусмотренные этими правилами профессиональной этики.

Директор, руководитель аудита
ООО "РБНА аудит и консалтинг"



10 марта 2023 года

Михаил Александрович Зайчиков

единый квалификационный аттестат аудитора № 05-000180, выдан на основании решения СРОА НП РКА от 03.10.2012 № 38, член СРО ААС, ОРНЗ 22006027315

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	01104834		
ИНН	1502002701		
по			
ОКВЭД 2	35 14		
ФННСТЬ			
по ОКОП/ОКФС	122 67	16	
по ОКЕИ	384		

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	1 835	2 351	2 937
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	432	449	465
	другие виды основных средств	1153	1 403	1 902	2 472
5.3.5	незавершенное строительство	1154			
5.3.6	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	12 811	29 238	32 071
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	12 811	29 238	32 071
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	45	204	639
	Итого по разделу I	1100	14 691	31 793	35 647
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 045	1 045	1 051
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 045	1 045	1 051
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		431	
5.6.1.-5.6.4	Дебиторская задолженность	1230	137 465	151 114	158 682
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	137 465	151 114	158 682
	покупатели и заказчики	123201	337	1 505	148
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	982	1 032	1 162
	прочая дебиторская задолженность	123206	136 146	148 577	157 372
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 439	9 725	3 489
	касса	1251			
	расчетные счета	1252			
	валютные счета	1253			3 489
	прочие денежные средства	1254	4 439	9 725	
	Прочие оборотные активы	1260	5 865	9 252	10 734
	Итого по разделу II	1200	148 814	171 567	173 956
	БАЛАНС	1600	163 505	203 360	209 603

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 386	50 386	50 386
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	288	288	288
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360			
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 339 655)	(10 301 999)	(9 980 578)
	прошлых лет	1371	(10 301 999)	(9 980 578)	(9 148 458)
	отчетного периода	1372	(37 656)	(321 421)	(832 120)
	Итого по разделу III	1300	(10 288 981)	(10 251 325)	(9 929 904)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	50	5 682	6 258
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	50	5 682	6 258
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	10 451 767	10 448 098	10 128 634
	поставщики и подрядчики	1521	8 054 893	8 081 889	8 130 882
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	387	543	387
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5 638	3 284	3 787
	задолженность по налогам и сборам	1525	3 353	2 071	82
	авансы полученные	1526	32 097	55 976	64 875
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	2 355 399	2 304 335	1 928 621
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	669	905	4 615
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	10 452 436	10 449 003	10 133 249
	БАЛАНС	1700	163 505	203 360	209 603

Исполняющий
обязанности
управляющего
директора
Доверенность от
01.01.2023 № 3

" 10 " марта 2023 года



(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 22 г.

Организация АО "Севкавказэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

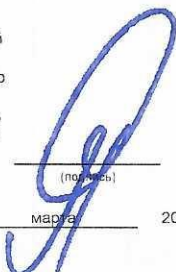
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2022
по ОКПО 00104834
ИНН 1502002701
по ОКВЭД 2 35 14
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
31 12 2022	
00104834	
1502002701	
35 14	
122 67 16	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110		-
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120		-
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
2.1.	Коммерческие расходы	2210		(6 861)
2.1.	Управленческие расходы	2220		(14 215)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		(21 076)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	94 597	212 335
5.11.	Прочие расходы	2350	(137 885)	(513 256)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(43 288)	(321 997)
2.3.	Налог на прибыль	2410	5 632	576
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412		
2.3.	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(37 656)	(321 421)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г. (1)	За январь-декабрь 2021 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	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	(37 656)	(321 421)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,41403	3,53404
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Исполняющий
обязанности
управляющего
директора
Доверенность
от 01.01.2023
№23


(подпись)



Исполняющий обязанности бухгалтера


(подпись)

Цабаев А.В.
(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 23

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	-	-
в том числе			
материальные затраты	6511		
затраты на оплату труда	6512		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	6 861
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		2 160
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		544
амортизация	6554		586
прочие затраты	6555		3 571
Управленческие расходы	6560	-	14 215
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		9 195
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563		2 539
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		2 481

Исполняющий
обязанности
управляющего
директора

Доверенность от

10.01.2023 № 02

главный бухгалтер

Яськин А.Н.

(расшифровка подписи)

Цаболов А.В.

(расшифровка подписи)

20 23 г.



2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За январь - декабрь	За январь - декабрь
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(37 656)	(321 421)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(37 656)	(321 421)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (в шт.)	6613	90 950	90 950
Базовая прибыль (убыток) на акцию (в тыс.руб.)	6620	-0,414030	3,534040
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Исполняющий
обязанности
управляющего



(подпись)
(подпись)

Яськин А.Н.

(расшифровка подписи)

Цаболов А.В.

(расшифровка подписи)

марта

20 23 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За январь-декабрь 2022 год	За январь-декабрь 2021 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(43 288)	(321 997)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(43 288)	(321 997)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		(110 223)
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	28 160	(158)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(8 658)	(64 399)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722		
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723		
изменение отложенного налогового актива	67231		
изменение отложенного налогового обязательства	67232		
Текущий налог на прибыль	6725	5 632	576
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	5 632	576
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727		
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728		
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281		
Чистая прибыль (убыток)	6729	(37 656)	(321 421)

Исполняющий обязанности управляющего директора
Доверенность от 01.01.2023 №23

Главный бухгалтер

« 10 » марта 2023 г.



Яськин А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Цаболов А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.**

Организация АО "Севкавказэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
01104834		
1502002701		
35.14		
122 67/16		
384		

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (1)	3100	50 386	-	-	288	-	(9 980 578)	(9 929 904)
За 20 21 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(321 421)	(321 421)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(321 421)	(321 421)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (2)	3200	50 386	-	-	288	-	(10 301 999)	(10 251 325)
Эффект единовременной корректировки межотчетно	3300							-
Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом е	3301	-	-	-	-	-	-	-
За 20 22 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(37 656)	(37 656)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(37 656)	(37 656)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (3)	3300	50 386	-	-	288	-	(10 339 655)	(10 288 981)

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(9 929 904)	(321 421)	-	(10 251 325)
корректировка в связи с: изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(9 929 904)	(321 421)	-	(10 251 325)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(9 980 578)	(321 421)		(10 301 999)
корректировка в связи с: переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(9 980 578)	(321 421)	-	(10 301 999)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	50 674	-	-	50 674
Уставный капитал	34021	50 386			50 386
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	288		-	288
Резервный капитал	34024	-		-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	50 674	-	-	50 674

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	-10 288 981	-10 251 325	-9 929 904

Исполняющий
обязанности
управляющего

Директора
Доверенность от
01.01.2023 №23

Главный бухгалтер

(подпись)

Яськин А.Н.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Цаболов А.В.

(расшифровка подписи)

марта 20 23 г.



**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 30 сентября 2022 г. (8)	На 31 декабря 2021 г. (7)	На 31 декабря 2020 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	1 835	2 351	2 937
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	12 811	29 238	32 071
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	45	204	639
9.	Запасы	1210	1 045	1 045	1 051
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	431	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	137 465	151 114	158 682
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 439	9 725	3 489
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	5 865	9 252	10 734
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		163 505	203 360	209 603
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	50	5 682	6 258
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	669	905	4 615
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	10 451 767	10 448 098	10 128 634
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		10 452 486	10 454 685	10 139 507
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		(10 288 981)	(10 251 325)	(9 929 904)

Исполняющий
обязанности
управляющего
директора
Доверенность от
01.01.2022 г.



Яськин А.Н.
(расшифровка подписи)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 22 г.

Организация АО "Севкавказэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличное акционерное общество/частная собственность _____

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31 12 2022
ИНН	01104834
по ОКВЭД 2	150200201
по ОКФС/ОКФС	35,14
по ОКЕИ	122 67/ 16
	384

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	49 261	97 106
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 095	88 739
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101		-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		583
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		583
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	10 166	7 784
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(54 547)	(90 870)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121		-
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		-
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 201)	(11 010)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(44 346)	(79 860)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 286)	6 236
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 286)	6 236
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 725	3 489
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 439	9 725
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Исполняющий
обязанности
управляющего
директора
Доверенность от
01.01.2023 №23

(подпись)

Ясыкин А.А.
(расшифровка подписи)



(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2023 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период					Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка					
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость			Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2022 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2021 г. (2)				-									-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 21 г (2)							-	-
Прочие	5142	за 20 22 г (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 21 г. (2)							-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 21 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 21 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 22 г. (1)	-				-
	5171	за 20 21 г. (2)					-
Прочие	5162	за 20 22 г. (1)	-				-
	5172	за 20 21 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 22 г. (1)	-				-
	5191	за 20 21 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 22 г. (1)	-				-
	5192	за 20 21 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 22 г. (1)	-				-
	5193	за 20 21 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 22 г. (1)	-				-
	5194	за 20 21 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	37 641	(35 290)	2 351	-	-	-	-	(516)	-	-	37 641	(35 806)	1 835
	5210	за 2021 г.	37 641	(34 704)	2 937	-	-	-	-	(586)	-	-	37 641	(35 290)	2 351
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2022 г.	37 641	(35 290)	2 351	-	-	-	-	(516)	-	-	37 641	(35 806)	1 835
	5211	за 2021 г.	37 641	(34 704)	2 937	-	-	-	-	(586)	-	-	37 641	(35 290)	2 351
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2022 г.	688	(293)	395					(8)			688	(301)	387
	52111	за 2021 г.	688	(285)	403					(8)			688	(293)	395
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2022 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2021 г.			-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2022 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2021 г.			-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2022 г.	23 070	(23 016)	54					(9)			23 070	(23 025)	45
	52114	за 2021 г.	23 070	(23 008)	62					(8)			23 070	(23 016)	54
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2022 г.	3 201	(3 098)	103					(8)			3 201	(3 106)	95
	52115	за 2021 г.	3 201	(3 020)	181					(78)			3 201	(3 098)	103
прочие	52016	за 2022 г.	10 682	(8 883)	1 799					(491)			10 682	(9 374)	1 308
	52116	за 2021 г.	10 682	(8 391)	2 291					(492)			10 682	(8 883)	1 799

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона- чальная стоимость	накопленная амортизация		первона- чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе															
земельные участки	52021	за 2022 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2021 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2022 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2021 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2022 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2021 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2022 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2021 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2022 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2021 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		1 039	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	158	0	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 26/2020	На начало года	Изменения за период							На конец периода
					затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
						первоначальная стоимость	Обесценение	первоначальная стоимость	Обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5250	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
незавершенное строительство	5241	2022 г.										-
	5251	2021 г.										-
приобретение основных средств	5242	2022 г.		-								-
	5252	2021 г.										-
оборудование к установке	5243	2022 г.		-								-
	5253	2021 г.										-
прочие	5244	2022 г.		-								-
	5254	2021 г.										-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.			-			-
	5250	2021 г.			-			-

5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

[illegible]

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 22 г. (1)	12 909	16 329	-	-	-	-	(16 427)	12 909	(98)
	5311	за 20 21 г. (2)	12 909	19 162	-	-	-	-	(2 833)	12 909	16 329
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 22 г. (1)	12 909	16 329	-	-	-	-	(16 427)	12 909	(98)
	53121	за 20 21 г. (2)	12 909	19 162	-	-	-	-	(2 833)	12 909	16 329
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 22 г. (1)	12 909	16 329					(16 427)	12 909	(98)
	531213	за 20 21 г. (2)	12 909	19 162					(2 833)	12 909	16 329
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53026	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 22 г. (1)	12 909	16 329	-	-	-	-	(16 427)	12 909	(98)
	5312	за 20 21 г. (2)	12 909	19 162	-	-	-	-	(2 833)	12 909	16 329
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 22 г. (1)	12 909	16 329					(16 427)	12 909	(98)
	53134	за 20 21 г. (2)	12 909	19 162					(2 833)	12 909	16 329
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	5313	за 20 21 г. (2)	-	-						-	-

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 21 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 21 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 21 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 21 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 21 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	5317	за 20 21 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 22 г. (1)	12 909	16 329	-	-	-	-	(16 427)	12 909	(98)
	5310	за 20 21 г. (2)	12 909	19 162	-	-	-	-	(2 833)	12 909	16 329

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	16 329	3 181	(19 608)	-	(98)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	16 329	3 181	(19 608)	-	(98)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	16 329	3 181	(19 608)		(98)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5. Запасы

5.5.1. Информация о запасах

[illegible]

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 21 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 21 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	552 594	(404 017)	58 141	-	(71 138)	(15 770)	(10 134)	-	16 336	-	584 831	(448 685)
	5536	за 20 21 г. (2)	603 998	(446 626)	59 421	-	(45 622)	(110 825)	-	-	88 231	-	552 594	(404 017)
в том числе:														
беспроцентные векселя	5516*	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	5536*	за 20 21 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 22 г. (1)	8 437	-	4 757			(1 642)					11 552	-
	55362	за 20 21 г. (2)	25 220	-	2 875			(19 658)					8 437	-
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 21 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	544 157	(404 017)	53 384		(71 138)	(14 128)	(10 134)		16 336		573 279	(448 685)
	55364	за 20 21 г. (2)	578 778	(446 626)	56 546		(45 622)	(91 167)			88 231		544 157	(404 017)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	55171	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 21 г. (2)											-	-
Задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 21 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	3 979 540	(3 828 426)	62 250	-	(90 144)	(65 615)	(767 144)	-	79 860	-	3 209 031	(3 071 566)
	5520	за 20 21 г. (2)	4 143 401	(3 984 719)	109 313	-	(47 443)	(272 909)	(265)	-	203 471	-	3 979 540	(3 828 426)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)		На 31 декабря 2021 г. (2)		На 31 декабря 2020 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	3 208 945	-	3 967 895	-	4 137 310	-
в том числе							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	2 538 410	-	3 341 039	-	3 453 155	-
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	2 535 596		3 337 319	-	3 450 502	
по доходам от аренды	56415	745		1 650	-	588	
прочие	56416	2 069		2 070	-	2 065	
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	85 704		85 907		85 814	
прочая дебиторская задолженность	5646	584 831		540 949		598 341	

Исполняющий обязанности управляющего директора
Доверенность от 01.08.2022 № 001/2022

Главный бухгалтер



" 10 "

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

подпись

подпись

Яськин А.Н.

расшифровка подписи

Цаболов А.В.

расшифровка подписи

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе									
строительство	55521	за 20 22 г. (1)	-						-
	55721	за 20 21 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	-						-
	55722	за 20 21 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	-						-
	5573	за 20 21 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)	-						-
	55741	за 20 21 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	-						-
	55742	за 20 21 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. (1)	10 448 098	116 587	3 418	(116 336)	-	-	10 451 767
	5580	за 20 21 г. (2)	10 128 634	258 691	428 745	(367 972)	-	-	10 448 098
в том числе									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)	8 081 889	6 184	-	(33 180)	-	-	8 054 893
	5581	за 20 21 г. (2)	8 130 882	13 240	-	(62 233)	-	-	8 081 889
в том числе									
строительство	55611	за 20 22 г. (1)	-						-
	55811	за 20 21 г. (2)							-
прочие	55612	за 20 22 г. (1)	8 081 889	6 184		(33 180)			8 054 893
	55812	за 20 21 г. (2)	8 130 882	13 240		(62 233)			8 081 889
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)	55 976	3 004	-	(26 883)	-	-	32 097
	5582	за 20 21 г. (2)	64 875	4 587	-	(13 486)	-	-	55 976
в том числе									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)	-						-
	55821	за 20 21 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 22 г. (1)	-						-
	55822	за 20 21 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 22 г. (1)	-						-
	55823	за 20 21 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 22 г. (1)	55 976	3 004		(26 883)			32 097
	55824	за 20 21 г. (2)	64 875	4 587		(13 486)			55 976

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55825	за 20 22 г. (1)	-						-	
	55825	за 20 21 г. (2)	-						-	
по услугам аренды	55826	за 20 22 г. (1)	-						-	
	55826	за 20 21 г. (2)	-						-	
по прочим	55827	за 20 22 г. (1)	-						-	
	55826	за 20 21 г. (2)	-						-	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 22 г. (1)	-						-	
	5583	за 20 21 г. (2)	-						-	
Вексельная задолженность	5584	за 20 22 г. (1)	-						-	
	5584	за 20 21 г. (2)	-						-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 22 г. (1)	3 284	3 166		(812)			5 638	
	5585	за 20 21 г. (2)	3 787	3 502		(4 005)			3 284	
Расчет по налогам и сборам	5586	за 20 22 г. (1)	2 071	1 642		(360)			3 353	
	5586	за 20 21 г. (2)	82	6 763		(4 774)			2 071	
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 22 г. (1)	543	10 578		(10 734)			387	
	5587	за 20 21 г. (2)	387	12 092		(11 936)			543	
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 22 г. (1)	2 304 335	92 013	3 418	(44 367)			2 355 399	
	5588	за 20 21 г. (2)	1 928 621	218 507	428 745	(271 538)			2 304 335	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-			-	
	5589	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-			-	
Задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 22 г. (1)	-						-	
	55891	за 20 21 г. (2)	-						-	
Задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 22 г. (1)	-						-	
	55892	за 20 21 г. (2)	-						-	
Итого	5550	за 20 22 г. (1)	10 448 098	116 587	3 418	(116 336)			10 451 767	
	5570	за 20 21 г. (2)	10 128 634	258 691	428 745	(367 972)			10 448 098	

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		10 396 486	10 379 237	10 127 024
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	8 053 896	8 080 457	8 129 675
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	8 053 896	8 080 457	8 129 675
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	5 368	3 284	3 787
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	82
Авансы полученные	5696	-	-	64 875
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	2 337 222	2 295 496	1 928 605

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступления	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе									
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	-						-
	7431	за 20 21 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	-						-
	7432	за 20 21 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе									
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	-						-
	7441	за 20 21 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	-						-
	74411	за 20 21 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	-						-
	7442	за 20 21 г. (2)	-						-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	905	824	(1 060)	-	669
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	905	824	(1 060)		669
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703					-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700		5 682
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	194 481	(5 632)
Результат изменения налоговых ставок	7720		
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730		
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740		
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	194 481	
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	194 481	x
Остаток на конец отчетного периода	7800		50

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>					-				-
на текущие расходы	5901				-				-
компенсации чернобыльцам	5902				-				-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-				-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904				-				-
на вложения во внеоборотные активы	5905				-				-
прочие цели	5906				-				-
<i>из них:</i>					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления*

Показатель		За 2022 г. (1)		За 2021 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

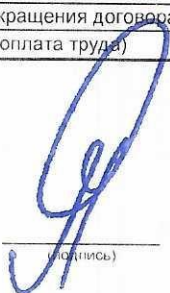
* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За январь - декабрь 2022 г. г. (1)	За январь - декабрь 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	94 597	212 335
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	1 625	429
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	2 765	42
Прибыль 2019г., выявленная в отчетном периоде	8011	2 952	51
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	593	3 342
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	3 181	545
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	79 860	203 286
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		759
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от восстановления ранее признанных убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования	8034		
Доход от погашения векселей	8035		
Доход от прекращения договора аренды	8036		
Процентный доход по аренде	8037		
Прочие в т.ч. доходы от аренды	8038	3 621	3 881

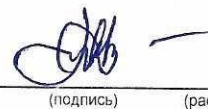
Показатель		За январь - декабрь 2022 г. г. (1)	За январь - декабрь 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(137 885)	(513 256)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109		
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(236)	(230)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(90 144)	(47 443)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(659)	(30 506)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(5 722)	(1 814)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(3 214)	(2 219)
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(147)	(14 311)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(109)	(397 510)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		(425)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(19 608)	(3 377)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(59)	(4)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		(700)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132		(225)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнителю производству	8134		(14 200)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(43)	(232)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Расходы от признания убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами	8145		
Амортизация права пользования активом	8146	(2 815)	
Расход от прекращения договора аренды	8147		
Прочие (в т.ч. оплата труда)	8148	(15 129)	(60)

Исполняющий
обязанности
управляющего
директора
Доверенность от
01.01.2023 №23





Главный бухгалтер



Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

« 10 » марта

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2022							-
	8311	2021							-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2022							-
	8321	2021							-
Итого выручка сегмента	8300	2022	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2021	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									-
выручка от передачи	8301	2022							-
	8401	2021							-
выручка от техприсоединения	8302	2022							-
	8402	2021							-
прочая выручка	8303	2022							-
	8403	2021							-
Проценты к получению	8303	2022							-
	8403	2021							-
Проценты к уплате	8304	2022							-
	8404	2021							-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2022							-
	8405	2021							-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2022							-
	8406	2021							-
Активы сегментов	8307	2022							-
	8407	2021							-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2022							-
	8408	2021							-
Обязательства сегментов	8309	2022							-
	8409	2021							-
Амортизация ОС и НМА	8390	2022							-
	8490	2021							-
Сумма признанных (восстановленных) в отчетном периоде убытков от обесценения	8395	2022							-
	8495	2021							-

Исполняющий обязанности управляющего
директора Доверенность от 01.04.2023 №23

Главный бухгалтер

"10" марта 2023 г.



(Handwritten signature)
(подпись)

Яськин А.Н.
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Цаболов А.В.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Севкавказэнерго»
за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Севкавказэнерго» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе.

Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго» (далее Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 “Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества”. Зарегистрировано 28 апреля 1993 года Ленинским районным Советом народных депутатов, свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 772.

Полное наименование	Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»
Сокращенное наименование	АО «Севкавказэнерго» (далее также – Общество)
Юридический и почтовый адрес	362040, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамасва, д. 19
ИНН/КПП	1502002701/151301001
ОГРН	1021500580090

Основной вид деятельности Общества:

– торговля электрической энергией, включающая в себя комплекс мероприятий по качественному, бесперебойному и надежному снабжению потребителей электрической энергией.

В соответствии с решением Комитета топлива и энергетики Республики Северная Осетия - Алания от 13.10.2006 Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории РСО-Алания. Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика являются административные границы РСО-Алания.

С 1 апреля 2020 года Решением Наблюдательного Совета Ассоциации «III Совет рынка» от 24.03.2020г. №7-II/2020 Общество лишено статуса субъекта оптового рынка и исключено из реестра субъектов оптового рынка.

Учредительным документом АО «Севкавказэнерго» является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества от 25.06.2019г. (протокол от 28.09.2019 № 34) утвержден Устав Общества в новой редакции.

Структура акционерного капитала Общества*

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Владельцы - физические лица	8,1 %	8,1 %
Владельцы - юридические лица	33,1 %	33,1 %
Номинальные держатели, в том числе:	58,8 %	58,8 %
доля ПАО «Россети»	49 %**	49 %**

Регистратор Общества – АО «Регистраторское общество «Статус».

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Севкавказэнерго» от 07.06.2022 (протокол от 08.06.2022 № 38) утвержден аудитор Общества ООО «РБНА аудит и консалтинг» (ИНН 2632097135, КПП 263201001, адрес: 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, дом 20), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2022 году:

- исполняющий обязанности управляющего директора – Долголёв Максим Сергеевич (доверенность от 02.09.2021 г. №504) с 02.09.2021 г. по 14.02.2022;
- исполняющий обязанности управляющего директора – Яськин Андрей Николаевич (приказ от 14.02.2022 №2 л/с) с 14.02.2022 по настоящее время;
- главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского и налогового учёта и отчетности – Цаболов Алан Владимирович (приказ от 02.06.2020 г. №485).

Исполнительные и контрольные органы.

Органами управления общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

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

В соответствии со статьей 19 Устава АО «Севкавказэнерго» руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

По решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы по договору управляющей организации или управляющему.

25.06.2015 г. годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол от 30.06.2015 № 30) было принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации – ОАО «МРСК Северного Кавказа» (с марта 2020 года – ПАО «Россети Северный Кавказ»). 21.08.2015 г. на основании решения Совета директоров АО «Севкавказэнерго» от 21.08.2015 г. (протокол от 21.08.2015 г. № 150) между Обществом и ПАО «МРСК Северного Кавказа» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества № 279/2015.

Место нахождения ПАО «Россети Северный Кавказ»: Российская Федерация, г. Пятигорск. ОГРН: 1062632029778 ИНН: 2632082033 КПП: 263250001 Телефон: 8 (8793) 34-66-80 Факс: 8 (8793) 40-18-20 Адрес электронной почты: info@rossetisk.ru

Список аффилированных лиц Общества размещен в сети Интернет по адресу: <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/1502002701>

Генеральный директор, действующий на основании Устава Общества и решения совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» от 02.04.2021 (протокол от 05.04.2021 №457), – Левченко Роман Алексеевич (с 06.04.2021г. по настоящее время).

Совет директоров Общества

В 2022 году действовало два состава Совета директоров АО «Севкавказэнерго».

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Севкавказэнерго» от 24.05.2021 г. (Протокол от 25.05.2021 г. № 37) утвержден следующий состав Совета директоров: (должности указаны на момент выдвижения в Совет директоров):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1.	Хохульников Никита Валериевич (Председатель Совета директоров)	Врио начальника Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью ПАО «Россети»
2.	Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник Департамента финансов ПАО «Россети»
3.	Палагин Виктор Николаевич	Заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «Россети»
4.	Шалманов Евгений Григорьевич	Начальник Управления координации правовой работы ДЗО Правового департамента ПАО «Россети»
5.	Старченко Владимир Владимирович	Начальник Управления по профилактике коррупции и внутренних проверок ПАО «Россети»
6.	Чистов Сергей Викторович	Главный эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
7.	Усевич Сергей Александрович	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Северный Кавказ»

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Севкавказэнерго» от 07.06.2022 (протокол от 08.06.2022 № 38) утвержден следующий состав Совета директоров:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1.	Хохульников Никита Валериевич (Председатель Совета директоров)	Врио начальника Департамента по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельностью ПАО «Россети»
2.	Андропов Дмитрий Михайлович	Начальник Департамента финансов ПАО «Россети»
3.	Платонов Владимир Юрьевич	Заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «Россети»
4.	Старченко Владимир Владимирович	Начальник Управления по профилактике коррупции и внутренних проверок Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
5.	Усевич Сергей Александрович	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Северный Кавказ»
6.	Чистов Сергей Викторович	Главный эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
7.	Шалманов Евгений Григорьевич	Начальник Управления координации правовой работы ДЗО Правового департамента ПАО «Россети»

Ревизионная комиссия Общества

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Севкавказэнерго» от 07.06.2022 (протокол от 08.06.2022 № 38) утвержден следующий состав Ревизионной комиссии:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность, место работы
1.	Кабизьскина Елена Александровна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

2.	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3.	Остроухова Ольга Викторовна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4.	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
5.	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества в 2022 году составила 9 человек.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое описание основных положений учётной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Севкавказэнерго» за 2022 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа АО «Севкавказэнерго» от 30.12.2020 г. №58 «Об учетной политике АО «Севкавказэнерго».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв по судебным разбирательствам;
- суждения, связанные с оценкой способности компании продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем;
- суждения, связанные с оценкой возмещаемости отложенных налоговых активов.

Начисление резерва по сомнительным долгам составило 90 144 тыс. руб., а восстановление его ввиду погашения дебиторской задолженности - 79 860 тыс. руб. (Приложение 5.6.1).

2.1. Основные средства.

Учетная политика

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект имеет материально - вещественную форму;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей за единицу актива.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств (выделяется как группа в составе производственного и хозяйственного инвентаря, включая прочие объекты) и ее учет осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020.

Общество осуществляет контроль за наличием и движением списываемых единовременно объектов основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющейся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты включаются в первоначальную стоимость объектов основных средств по прямому назначению. В случае, если они относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются все условия признания, установленные ФСБУ 6/2020.

Общество не производит переоценку основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в

результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования устанавливается Комиссией по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект.

При приобретении или получении объектов основных средств, бывших в употреблении, при определении срока их полезного использования может использоваться информация из полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

Срок полезного использования основных средств может быть пересмотрен в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации или ремонтов, улучшающих функциональные и (или) технические и (или) эксплуатационные характеристики объекта.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.	Оценочная стоимость	Ликвидная стоимость
производственные здания	240-330	первоначальная	отсутствует
сооружения, кроме ЛЭП	120-360	первоначальная	отсутствует
производственный и хозяйственный инвентарь	60-120	первоначальная	отсутствует
прочие	60-84	первоначальная	отсутствует

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Стоимость объектов, предназначенных исключительно для сдачи в аренду, отражена в составе доходных вложений в материальные ценности. Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Последствия изменений в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем одновременной корректировки.

На начало отчетного периода при переходе на применение ФСБУ 6/2020 была осуществлена проверка на обоснованность значений элементов амортизации. В результате проверки было установлено:

- $\frac{3}{4}$ срока полезного использования, установленного ранее Обществом, соответствуют фактическому сроку использования этих объектов;
- $\frac{3}{4}$ способа начисления амортизации соответствуют фактическим условиям эксплуатации основных средств.

В связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена, Общество согласно п. 31 ФСБУ 6/2020 считает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

На конец отчетного года проведена проверка элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам проверки Обществом принято решение об отсутствии необходимости корректировок и внесения изменений в элементы амортизации.

Существенные показатели

Основные средства, переданные в аренду: нежилые помещения, автомобильный транспорт.

Основные средства, полученные в аренду: нежилые помещения, объекты электросетевого имущества.

Аренда предназначена для организации текущей деятельности Общества. Затраты по улучшению условий аренды, потенциальные денежные потоки, связанные с арендой, ограничение использования предмета аренды отсутствуют.

Отказ от учета предмета аренды обусловлен наличием существенной неопределенности по долгосрочной деятельности Общества и вероятностью скорого банкротства в будущем.

Расходы по аренде объектов основных средств за 2022 год составили 2 815 тыс. руб. Будущие арендные платежи невозможно оценить ввиду нестабильного положения Общества.

Пригодные, но не используемые основные средства, в суммарном выражении составляют 1 355 тыс. руб. Риски по переданным в аренду основным средствам отсутствуют.

Информация по движению, изменению стоимости основных средств приведена в следующих Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

-Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»;

-Приложение 5.3.4. «Иное использование основных средств».

Инвестиционная недвижимость и капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в Обществе отсутствуют.

Капитальные вложения в Обществе отсутствуют. Обесценение объектов ОС отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составила 19 338 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 19 338 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. - 30 679 тыс. руб.).

2.2. Финансовые вложения.

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена на основании опубликованной организатором торгов информации, путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования признается отдельная единица ценной бумаги (займа, вклада в уставный капитал), код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, для векселей применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, для акций и облигаций применяется первоначальная стоимость первых по времени приобретения финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Структура финансовых вложений:

Финансовые вложения	на 31.12.2022 г., тыс. руб.	на 31.12.2021 г., тыс. руб.	на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Финансовые вложения в акции:	12 811	29 238	32 071
В том числе, ПАО «Россети Северный Кавказ»	12 811	29 238	32 071

Изменение стоимости финансовых вложений на 31.12.2022 г. по сравнению с предыдущей отчетной датой обусловлено уменьшением текущей рыночной стоимости акций.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложениях 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений» к Пояснениям.

2.3. Запасы.

Учетная политика

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

К запасам относятся: топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Запасы, приобретенные у других лиц, признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования) (далее - транспортно-заготовительные расходы).

Стоимость запасов (за вычетом суммы созданного оценочного резерва под обесценение запасов) отражается по отдельной подстатье к строке «Запасы» раздела II бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение - причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- способы расчета себестоимости запасов;
- последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов;
- решение о применении ФСБУ 5/2019 к запасам, предназначенным для управленческих нужд.

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества нет запасов, находящихся в залоге. Авансы по приобретению запасов отсутствуют.

Информация о запасах приведена в Приложении 5.5.1. «Запасы» к Пояснениям.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Учетная политика

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами и включает налог на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов.

Расчет резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, а также по прочей дебиторской задолженности осуществляется ежеквартально.

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, в состав краткосрочной задолженности.

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, резервов по сомнительной дебиторской задолженности отражена в следующих приложениях:

- 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 137 465 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом задолженность уменьшилась на 13 649 тыс. руб.,

что обусловлено начислением резерва по сомнительным долгам на большую часть дебиторской задолженности по всем группам потребителей и прочих контрагентов.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 451.767 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 3 669 тыс. руб.

2.5. Уставный и добавочный капитал, прибыль на акцию.

Уставный капитал

Существенные показатели

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества составляет 50 386 300 рублей и состоит из 90 950 штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 554 рубля каждая. По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 гг. все акции Общества, из номинальной стоимости которых составлен уставный капитал, оплачены.

Добавочный капитал

Существенные показатели

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств до 2000 года.

Добавочный капитал Общества по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 288 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 288 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 288 тыс. руб. За 2022 год сумма добавочного капитала (без переоценки) не изменилась.

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного (предыдущего) года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

Существенные показатели

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный (предыдущий) период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного (предыдущего) периода:

Показатели	2022 год	2021 год
Чистый убыток отчетного периода, тыс. руб.	(321 208)	(321 208)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, тыс. штук.	90 950	90 950
Базовый убыток на акцию за отчетный период, рублей.	(3,534040)	(3,531699)

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

2.6. Кредиты и займы.

Учетная политика

Полученные кредиты и займы (включая привлечение заемных средств путем выпуска и продажи облигаций) отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Существенные показатели

В 2022 году кредиты и займы Обществом не привлекались.

Задолженность по ранее полученным займам и кредитам с учетом причитающихся к уплате процентов погашена в 2019 году.

2.7. Условные и оценочные обязательства.

Учетная политика

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167 (с изменениями и дополнениями), в бухгалтерском учёте и отчётности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете АО «Севкавказэнерго» при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимые для исполнения обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам (с учетом страховых взносов);
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом;
- прочие предстоящие расходы.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков производится ежемесячно исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

В сумму предстоящих расходов включаются суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается по состоянию на отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества. При этом существует неопределенность в исполнении оценочного обязательства, связанная с уходом сотрудников в отпуск вне графика отпусков.

Общество создает резерв по судебным делам при наличии у Общества судебного разбирательства, вероятность принятия судебного решения по которому не в пользу Общества является высокой.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности, восстановление избыточной суммы относится на прочие доходы.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На 31.12 2022 (тыс. руб.)	На 31.12 2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Резерв на предстоящую оплату отпусков	532	692	1 114
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	137	213	341
Резерв на выплату квартальной и годовой премии	-	-	-
Страховые взносы по резерву на выплату квартальной и годовой премии	-	-	-
Резерв на выплату вознаграждения членам СД и РК	-	-	263
Страховые взносы по резерву на выплату вознаграждения членам СД и РК	-	-	71
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	-	-	2 826
ИТОГО	669	905	4 615

Размер созданного резерва по оценочным обязательствам за 2022 год составил 824 тыс. рублей. Сумма списанного резерва составила 1 060 тыс. рублей.

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов классифицированы как краткосрочные.

2.8. Прочие доходы и расходы.

Учетная политика

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете Общества исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает их отражение в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимися предметом ее деятельности, но осуществленными с целью получения данных доходов, а именно:

- доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
 - доходы от реализации основных средств;
 - доходы от реализации нематериальных активов;
 - доходы от реализации запасов;
 - доходы от реализации прочих активов;
 - доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам;
 - доходы от владения ценными бумагами;
 - доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
 - прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
 - проценты за пользование денежными средствами;
 - прочие доходы.

Ввиду лишения Общества статуса гарантирующего поставщика вся выручка от реализации товаров и услуг отражается в составе прочих доходов. В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет прочих доходов ведется в разрезе статей и подразделений, отражающих виды деятельности.

В составе прочих расходов Общества учитываются расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности. Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет прочих расходов ведется в разрезе подразделений и статей расходов. Ввиду лишения Общества статуса гарантирующего поставщика все управленческие и коммерческие расходы также включены в состав прочих расходов.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы».

Расходы на создание резерва по сомнительным долгам – 90 144 тыс. руб. Расходы на создание резерва по отпускам – 824 тыс. руб. Расходы на создание резерва по судебным разбирательствам отсутствуют.

Изменение расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов на начало отчетного периода составляли 204 тыс. руб., списание за 2022 год составило 159 тыс. руб., остаток на конец года – 45 тыс. руб.

2.9 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Учетная политика

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Существенные показатели

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2022 год сложились следующие показатели:

- убыток до налогообложения – (43 288) тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – (8 658) тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 18 754 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 3 751 тыс. руб.;
- нетто сумма вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, и повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в 2022 году – (10 340) тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2022, сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	2021 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(321 997)	(43 288)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(64 399)	(8 658)
Постоянные налоговые обязательства	110 819	19 738
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль:		
Убыток прошлых лет	48 381	3 928
Компенсации, льготы, выплаты в соответствии с кол. договором	232	-
Расходы от переоценки фин. вложений	3 377	16 428
НДС не возмещаемый	4	59
Пени, штрафы, неустойки	58 125	106
Взносы в РАЭЛ	700	-
Прочие	-	43
Постоянные налоговые активы	(596)	(985)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль		
Прибыль прошлых лет	(51)	(985)
Доходы от фин. вложений	(545)	-
Постоянные налоговые обязательства (активы)	22 045	3 751
Отложенные налоговые активы	41 566	11 264
Временные вычитаемые разницы	207 830	56 320
Резерв по отпускам	565	631
Резерв по судебным искам	200	-
Убыток текущего периода	361 031	17 805
Резерв по сомнительным долгам	(156 028)	37 884
Прочие	2 062	-

Отложенные налоговые обязательства	(576)	(5 632)
Временные налогооблагаемые разницы	(2 833)	(28 160)
Амортизация ОС	(45)	(10)
Переоценка фин. вложений	(3 900)	(28 150)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(361 031)	(17 805)
Текущий налог на прибыль	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(321 421)	(37 656)

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

Сумма списанных отложенных налоговых активов, в связи с низкой вероятностью того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, составляет 194 481 тыс. руб. за 2022г.

В отчетном периоде была проведена корректировка отложенных налоговых обязательств на сумму 5 630 тыс. руб. в связи с ошибочным начислением результата переоценки финансовых вложений. На 2 тыс. руб. прошло списание отложенных налоговых обязательств по амортизации основных средств.

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

3. Денежные средства.

Учетная политика

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).

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком

погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Существенные показатели

Остаток денежных средств:

Показатель	на 31.12.2022 тыс. руб.	на 31.12.2021 тыс. руб.	на 31.12.2020 тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе:	4 439	9 725	3 489
Отделение N5230 Сбербанка России г. Ставрополь	1 477	7 213	587

Филиал "Газпромбанк" (Акционерное общество) в г. Ставрополе	183	183	183
Филиал ПАО Банка ВТБ в г. Ставрополь	2 245	2 245	2 245
Центральный филиал Акционерный банк "РОССИЯ"	534	84	474
Касса управления	-	-	655
Переводы в пути	-	-	8 113

Все денежные средства АО «Севкавказэнерго» в размере 4 439 тыс. руб. ограничены ФССП по сводному исполнительному производству. Денежные средства по счету КБ Арт-Банк в размере 25 690 тыс. руб. на 31 декабря 2019 - 2021 гг. ограничены в использовании ввиду того, что у банка была отозвана лицензия на право деятельности. Денежные средства Филиала "Гамид" ОАО АКБ "Эльбин" в размере 10 891 тыс. руб. также ограничены в использовании на 31 декабря 2018 - 2021 гг. из-за отозванной лицензии банка. По вышеуказанным суммам Обществом в 2018 году был создан резерв по сомнительным долгам. Процедура конкурсного производства по ним пока не окончена.

4. Информация о связанных сторонах.

Учетная политика

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Контролирует Общество
Группа компаний ПАО «Россети Северный Кавказ»: ООО «ЦРЦ» АО «Мобильные ГТЭС» ПАО «ФСК Россети»	Компании и Общество контролируются ПАО «Россети Северный Кавказ»
Члены Совета директоров: Хохульников Н.В. Андропов Д.М. Платонов В.Ю. Старченко В.В. Усевич С.А. Чистов С.В. Шалманов Е.Г.	Оказывают значительное влияние на Общество
Единоличный исполнительный орган - генеральный директор ПАО «Россети Северный Кавказ» Левченко Р.А.	Оказывают значительное влияние на Общество

Бенефициарный владелец ПАО «Россети» отсутствует ввиду того, что управление имуществом осуществляет Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2022 год представлена ниже.

Расчеты со связанными сторонами за 2022 год

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г., тыс. руб.
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Услуги аренды	99	30	(124)	5
	Пени, штрафы, неустойки	1 222 113	0	1 356	1 220 757
	Проценты за пользование денежными средствами по договорам передачи электроэнергии	452 095	-	-	452 095
	Услуги по передаче электрической энергии	2 944 536	1 221	21 531	2 924 226
	Услуги хранения	11	6	-	17
	Поступления по агентским договорам	36	-	-	36
	Уступка прав требования	333 793	62 407	(15 093)	381 105
	Госпошлина	1 361	-	-	1 361
	Услуги Единоличного исполнительного органа	12 994	912	(1 625)	12 281
	ИТОГО	4 966 939	2 169	(24 636)	4 610 778
ООО «ЦРЦ»	Расходы по агентским договорам	18	80	(92)	6

Мобильные ГТЭС АО	Расчеты за покупную э/энергию с оптового рынка	55	-	-	55
	Пени, штрафы, неустойки, госпошлина	12	-	-	12
ПАО «ФСК ЕЭС»	Выплаты за услуги по передаче э/э	1 266	-	-	1 266
		4 968 290	2 249	(24 728)	4 612 117

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 тыс. руб.
	Вознаграждени е по агентским договорам	(1)			(1)
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Доходы от сдачи имущества в аренду	(1 177)	(4 328)	5 148	(357)
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по которым получено решение суда	(22)	-	-	(22)
	Поступления за электроэнергию от конечных потребителей	(344)	-	-	(344)
ООО «ЦРЦ»	Поступления по агентским договорам	(283)	-	-	(283)

	Расходы по агентским договорам	(142 060)	(66 484)	64 109	(144 436)
ИТОГО:		(143 887)	(70 812)	69 257	(145 442)

<i>Расчеты со связанным и сторонами за 2021 год</i> Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г., тыс. руб.
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Услуги аренды	215	30	(146)	99
	Пени, штрафы, неустойки	797 127	424 986	-	1 222 113
	Проценты за пользование денежными средствами по договорам передачи электроэнергии	452 095	-	-	452 095
	Услуги по передаче электрической энергии	2 946 950	-	(2 414)	2 944 536
	Услуги хранения	5	6	-	11
	Услуги по подключению, отключению абонентов, прочие	-	700	(700)	
	Поступления по агентским договорам	30	6	-	36
	Уступка прав, требования	318 838	42 599	(27 644)	333 793
	Госпошлина	953	421	(13)	1 361
	Услуги Единоличного исполнительного органа	10 931	2 063	-	12 994
ИТОГО:		4 526 929	470 781	(30 771)	4 966 939
ООО «ЦРЦ»	Расходы по агентским договорам	127	322	(431)	18

Мобильные ГТЭС АО	Расчеты за покупную э/энергию с оптового рынка	55	-	-	55
	Пени, штрафы, неустойки, госпошлина	9	3	-	12
ПАО «ФСК ЕЭС»	Выплаты за услуги по передаче э/э	1 266	-	-	1 266
ИТОГО:		4 528 386	471 105	(31 202)	4 968 290

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г., тыс. руб.
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Вознаграждени е по агентским договорам	(1)			(1)
	Доходы от сдачи имущества в аренду	(139)	(3 837)	2 799	(1 177)
	Поступления за электроэнергию от конечных потребителей	(774)		430	(344)
	Поступления пеней, штрафов, неустоек признанных или по которым получено решение суда	(58)	(11)	47	(22)
ООО «ЦРЦ»	Поступления по агентским договорам	(277)	(10)	4	(283)
	Расходы по агентским договорам	(134 226)	(20 282)	12 448	(142 060)
ИТОГО:		(135 475)	(24 140)	15 728	(143 887)

ООО «ЦРЦ» по договору от 12.02.2010 № 3/А/СКЭ является агентом Общества и осуществляет мероприятия по сбору текущих платежей с контрагентов. Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров АО «Севкавказэнерго» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 30.06.2015 № 30).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых ключевому управленческому персоналу (в 2020 году -1 человек, в 2021 году – 2 человека, в 2022 году – 1 человек):

Сумма вознаграждений	2022	2021 год	2020 год
Начислено, тыс. руб.	795	2 383	2 091
Выплачено, тыс. руб.	795	2 383	2 091

Информация о размерах вознаграждений членам Совета директоров и управленческому аппарату (в 2020 году -7 человек):

Сумма вознаграждений	2022 год	2021 год	2020 год
Начислено, тыс. руб.		-	1 324
Выплачено, тыс. руб.		-	1 324

Информация о размерах вознаграждений членам Ревизионной Комиссии (в 2020 году – 5 человек, в 2021 – 5 человек):

Сумма вознаграждений	2022 год	2021 год	2020 год
Начислено, тыс. руб.		249	255
Выплачено, тыс. руб.		249	255

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности организации не выявлено.

Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

В учетную политику Общества на 2023 год по сравнению с учетной политикой на 2022 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Информация об управлении рисками

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под вероятные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавался. На 31.12.2021 г. резерв также не создавался, на 31.12.2020 г. резерв создан Обществом в размере 2 826 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют. В настоящее время по заявлениям кредиторов о признании АО «Севкавказэнерго» несостоятельным (банкротом) не введена ни одна из процедур банкротства. В то же время в Арбитражный суд РСО-Алания поступил ряд заявлений о вступлении в дело о банкротстве и установлении требований кредиторов:

1. ООО «Осетия-Энергосети» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 13 822 771,82 руб.;
2. ПАО «Т Плюс» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 51 762 442,50;
3. ПАО «Т Плюс» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 96 819 133,49 руб.;
4. ПАО «Т Плюс» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 38 301 080,63 руб.;
5. ОАО «РЖД» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 39 213 539,87 руб.;
6. ПАО «Т Плюс» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 66 086 325,33 руб.;
7. ООО «Тверская генерация» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 11 456 418,42 руб.;
8. ПАО «Т Плюс» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 27 844 110,47 руб.;
9. ООО «Бесланэнерго» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 23 525 572,01 руб.;
10. ООО «ФК «Сотрудничество» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 43 307 508,00 руб.;
11. ООО «Кристалл-К» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 60 151 004,77 руб.;
12. Войсковая часть 5592 – дело №А61-2028/2017, требования в размере 1

102 174,04 руб.

13. ООО «Нижекамская ТЭЦ» – дело №А61-2028/2017, требования в размере 21 398 076,14 руб.

Выделенные заявления поступили в суд в 2022 г.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В первом полугодии 2022 года еще сохранялись ограничения, связанные с пандемией COVID 19, что тоже не лучшим образом сказалось на ситуации экономики в целом. На Общество указанное обстоятельство не оказало существенного влияния. Негативное влияние на российскую экономику оказывают беспрецедентные санкции, введенные против России некоторыми странами. В отношении сотрудников ключевого управленческого аппарата санкции введены не были.

Процентные ставки в рублях остаются высокими. Но на Общество это факт существенного влияния не оказал ввиду отсутствия необходимости привлечения заемных средств.

Кроме всего прочего, 21.09.2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация в целях специальной военной операции. Ключевого управленческого персонала данное обстоятельство также не коснулось.

На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость северокавказских республик от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого хозяйства, географические и климатические особенности региона.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2022 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования,

а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

8. Информация о непрерывности деятельности АО «Севкавказэнерго»

1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток АО «Севкавказэнерго» за 2022 г. составил 37 656 тыс. руб. (321 208 тыс. руб. за 2021г., 832 120 тыс. руб. за 2020 г.).

2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

На 31 декабря 2022 г. текущие обязательства АО «Севкавказэнерго» превысили общую сумму его оборотных активов на 10 303 622 тыс. рублей (10 277 436 тыс. рублей на 31.12.2021 г. и 9 959 293 тыс. руб. на 31.12.2020 г.)

Существует высокая вероятность того, что Общество в течение последующих 12 месяцев после даты подписания данной отчетности не сможет

своевременно выполнить принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности.

3) Величина отрицательных чистых активов Общества составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020г.
1	Стоимость чистых активов	(10 288 981)	(10 251 325)	(9 929 904)
2	Уставный капитал	50 386	50 386	50 386

Согласно ст. 11 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 19.07.2018) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.09.2018) если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов общества окажется меньше величины минимального уставного капитала, Общество не позднее, чем через шесть месяцев после окончания отчетного года, обязано принять решение о своей ликвидации. В настоящее время такое решение не принято.

4) Компания лишилась статуса гарантирующего поставщика электрической энергии и субъекта оптового рынка с 1 апреля 2020 г., в связи с чем прекратило деятельность по продаже электроэнергии.

С указанной даты статус гарантирующего поставщика на территории Республики Северная Осетия – Алания присвоен ПАО «Россети Северный Кавказ». В обозримом будущем Общество не планирует возобновление своей деятельности в связи с тяжелым финансовым состоянием.

5) Дело о банкротстве Общества

В течение 2020 г. девять кредиторов Общества заявляли о своем намерении обратиться в суд с заявлением о банкротстве Общества. В 2021 году в Арбитражный суд РСО-Алания подано 11 заявлений о вступлении в дело о банкротстве. В 2022 году в суд поступило 2 заявления о вступлении в дело о банкротстве Общества, а в общем, в Арбитражный суд РСО-Алания поступило 13 заявлений. На дату утверждения отчетности Общество является стороной процесса собственного банкротства. Дела о банкротстве не прекращены и находятся в стадии рассмотрения документов сторон. Процедура наблюдения не была назначена. Отсутствие решения по вопросу о банкротстве на дату подписания отчетности не означает, что дело будет закрыто или что такие дела не могут появиться в будущем снова. Между тем, руководство Общества не располагает сведениями о решениях о принудительной ликвидации Общества со стороны акционеров или других решениях. Деятельность Общества как

гарантирующего поставщика электрической энергии прекращена с 01.04.2020 г., в связи с утратой соответствующего статуса. Общество продолжает отстаивать свои интересы в судах.

Исполняющий обязанности
управляющего директора



Главный бухгалтер – начальник
отдела бухгалтерского и
налогового учёта и отчётности

А.Н. Яськин

А.В. Цаболов

10 марта 2023 г.