

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру, руководству Акционерного общества «Газпром энергосбыт Тюмень»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром энергосбыт Тюмень» (далее - АО «Газпром энергосбыт Тюмень») (ОГРН 1058602102415), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром энергосбыт Тюмень» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки,

так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром энергосбыт Тюмень»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром энергосбыт Тюмень», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром энергосбыт Тюмень» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром энергосбыт Тюмень» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Газпром энергосбыт Тюмень» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

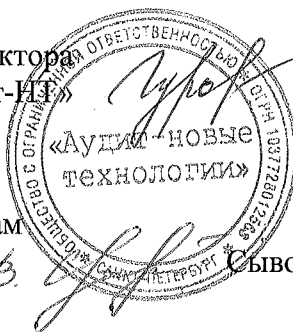
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром энергосбыт Тюмень», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)

Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Сывороткин Владимир Сергеевич
ОРНЗ 21206023323



«07» марта 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	76848715		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	8602067215		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	35.14		
Местонахождение (адрес)	628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Сургут г, Мира пр-кт, д. № 43	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"				

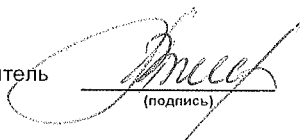
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИ	1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 1	Нематериальные активы	1110	109 547	122 842	136 491
П1 1.1	Нематериальные активы в организации	11101	109 324	122 842	136 491
П1 1.5	Приобретение нематериальных активов	11102	223	-	-
П1 2	Основные средства, в т.ч.:	1150	1 109 646	1 145 428	855 822
	Основные средства в организации, в т.ч.:	11501	894 472	903 081	721 876
П1 2.1	Здания, сооружения	115011	570 470	590 215	508 406
П1 2.1	Машины и оборудование	115012	317 212	304 560	187 845
П1 2.1	Земельные участки	115013	693	693	693
	Прочие	115014	6 097	7 613	24 932
П1 2.2	Строительство объектов основных средств	11502	8 741	12 618	133 498
П1 2.2	Приобретение объектов основных средств	11503	-	405	448
П1 2.1	Права пользования активами	11504	206 433	229 324	-
П1 2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	29 094	29 673	-
П1 3	Финансовые вложения	1170	884 430	884 430	883 832
П2 Р5	Отложенные налоговые активы	1180	723 276	713 696	598 820
П2 Р4	Прочие внеоборотные активы	1190	12 223	27 745	42 750
	Итого по разделу I	1100	2 868 216	2 923 814	2 517 715
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 4	Запасы	1210	22 399	8 397	211 776
	в том числе:				
П1 4.1	Материалы	12101	13 218	8 397	191 996
П1 4.1	Затраты в незавершенном производстве	12102	9 181	-	19 772
П1 4.1	Товары для перепродажи	11103	-	-	8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	98	234	-
П1 5.1	Дебиторская задолженность	1230	3 161 630	2 920 209	2 663 857
	в том числе:				
П1 5.1	Долгосрочная, в т.ч.:	12301	285 006	1 583	2 583
	покупатели и заказчики	123011	264 717	-	-
	прочая	123012	20 289	1 583	2 583

П1 5.1	Краткосрочная	12302	2 876 624	2 918 626	2 661 274
	покупатели и заказчики	123021	2 556 691	2 660 208	2 311 516
	авансы выданные	123022	22 915	42 840	129 333
	прочая	123023	297 018	215 578	220 425
П1 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 324 147	5 368 028	4 798 904
П2 Р4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 607	50 327	57 193
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	313	686	16 330
	Специальные счета	12502	39 761	44 726	38 499
	Прочие денежные средства	12503	6 533	4 915	2 364
П2 Р4	Прочие оборотные активы	1260	6 704	5 775	2 981
	Итого по разделу II	1200	9 561 585	8 352 970	7 734 711
	БАЛАНС	1600	12 429 801	11 276 784	10 252 426

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2 Р4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 516 514	1 516 514	1 516 514
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П2 Р4	Резервный капитал	1360	1 516 514	1 516 514	1 137 386
П2 Р4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 163 321	554 933	741 186
	Итого по разделу III	1300	4 196 349	3 587 961	3 395 085
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П2 Р5	Отложенные налоговые обязательства	1420	54 462	76 395	2 395
П1 7, П2 Р4	Оценочные обязательства	1430	299 530	45 474	176 450
П2 Р4	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	793 560	839 300	626 564
	Прочие кредиторы	14501	626 564	626 564	626 564
П1 5.2, П2 Р4	Долгосрочные обязательства по аренде	14502	166 996	212 736	-
	Итого по разделу IV	1400	1 147 552	961 169	805 409
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2 Р4	Заемные средства	1510	1 289	450	1 636
П1 5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	5 386 132	5 051 942	4 111 238
П1 5.3	Поставщики и подрядчики	15201	3 233 474	2 572 935	2 579 300
П1 5.3	Авансы полученные	15202	815 715	1 747 330	491 397
П1 5.3	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	15203	767 596	636 854	439 398
	Прочая	15204	569 347	94 823	601 143
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1 7, П2 Р4	Оценочные обязательства	1540	1 652 739	1 658 674	1 939 058
П1 5.3	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	45 740	16 588	-
П1 5.3	Краткосрочные обязательства по аренде	15501	45 740	16 588	-
	Итого по разделу V	1500	7 085 900	6 727 654	6 051 932
	БАЛАНС	1700	12 429 801	11 276 784	10 252 426

Руководитель



(подпись)

Бычкова Татьяна
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Вавилкина Юлия
Николаевна
(расшифровка подписи)

20 января 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"		по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	76848715		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией		по ОКВЭД 2	8602067215		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
П2 Р4	Выручка	2110	47 288 858	41 130 596
П1 6, П2 Р4	Себестоимость продаж	2120	(31 389 371)	(27 130 073)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 899 487	14 000 523
П1 6	Коммерческие расходы	2210	(15 259 818)	(12 984 515)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	639 669	1 016 008
	Доходы от участия в других организациях	2310	369 237	158 562
	Проценты к получению	2320	649 076	301 335
П1 5.2	Проценты к уплате	2330	(28 089)	(7 774)
П2 Р4	Прочие доходы	2340	1 943 435	1 536 459
П2 Р4	Прочие расходы	2350	(1 688 471)	(1 913 484)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 884 857	1 091 106
П2 Р5	Налог на прибыль	2410	(363 373)	(214 264)
	в том числе:			
П2 Р5	текущий налог на прибыль	2411	(394 886)	(255 140)
П2 Р5	отложенный налог на прибыль	2412	31 513	40 876
	Прочее	2460	17 566	2 579
П2 Р5	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 539 050	879 421

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
П2 Р4	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	54 641
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 539 050	934 062
Р2 Р10	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

**Бычкова Татьяна
Валентиновна**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

**Вавилкина Юлия
Николаевна**
(расшифровка подписи)

20 января 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
76848715		
8602067215		
35.14		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 516 514	-	-	1 137 386	741 186	3 395 086
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	946 257	946 257
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	879 421	879 421
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	66 836	66 836
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(753 381)	(753 381)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(12 195)	(12 195)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(741 186)	(741 186)

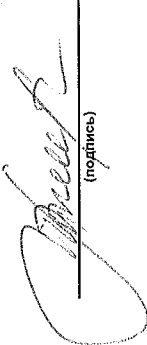
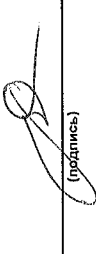
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	379 128	(379 128)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 516 514	-	-	1 516 514	554 933	3 587 961
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 539 050	1 539 050
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 539 050	1 539 050
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(930 662)	(930 662)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(930 662)	(930 662)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 516 514	-	-	1 516 514	1 163 321	4 196 349

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 395 086	1 258 549	(1 065 673)	3 587 961
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 395 086	1 258 549	(1 065 673)	3 587 961
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	741 186	879 421	(1 065 673)	554 933
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	741 186	879 421	(1 065 673)	554 933
уставный капитал					
до корректировок	3402	1 516 514	-	-	1 516 514
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 516 514	-	-	1 516 514
резервный капитал					
до корректировок	3403	1 137 386	379 128	-	1 516 514
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 137 386	379 128	-	1 516 514

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 196 349	3 587 961	3 395 086

Руководитель	 (подпись)	Бычкова Татьяна Валентиновна (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	Вавилкина Юлия Николаевна (расшифровка подписи)

20 января 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

по
ОКВЭД

Коды		
0710005		
31	12	2022
76848715		
8602067215		
35.14		
12267	16	
384		

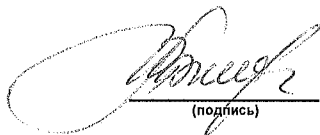
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций				
	Поступления - всего	4110	47 884 616	43 302 802
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 747 641	42 769 270
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 508	11 421
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П2Р4	прочие поступления	4119	7 126 467	522 111
П2Р4	Платежи - всего	4120	(47 524 405)	(42 873 428)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 203 872)	(37 055 845)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 743 114)	(2 455 570)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(7 811)	(9 005)
	налога на прибыль организаций	4124	(277 587)	(256 135)
	потоки по кэш пулингу	4125	(956 119)	(727 305)
	прочие платежи	4129	(1 335 902)	(2 369 568)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	360 211	429 374
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего	4210	225 841	415 666
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 153
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	225 841	412 513
П2Р4	прочие поступления	4219	-	-
П2Р4	Платежи - всего	4220	(83 536)	(110 765)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(83 536)	(110 765)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	142 305	304 901

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	45
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	45
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
П2Р4	Платежи - всего	4320	(506 236)	(741 186)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(450 677)	(741 186)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(45)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	4341	(55 514)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(506 236)	(741 141)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 720)	(6 866)
П2Р4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 327	57 193
П2Р4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 607	50 327
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


(подпись)

Бычкова
Татьяна Валентиновна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Вавилкина
Юлия Николаевна
(расшифровка подписи)

20 января 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах П-1 (тыс. руб.)**

2022 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022 г. за 2021г.	551 420 551 420	(428 578) (414 929)	142	- -	- -	(13 659) (13 649)	- -	551 562 551 420	(442 238) (428 578)
в том числе:											
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5101 5111	за 2022 г. за 2021г.	211 450 211 450	(211 450) (211 450)	- -	- -	- -	- -	- -	211 450 211 450	(211 450) (211 450)
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5102 5112	за 2022 г. за 2021г.	203 395 203 395	(203 395) (203 395)	- -	- -	- -	- -	- -	203 395 203 395	(203 395) (203 395)
Товарный знак	5103 5113	за 2022 г. за 2021г.	84 84	(84) (84)	- -	- -	- -	- -	- -	84 84	(84) (84)
Биллинг услуг ЖКХ на базе 1С: Предприятие 8.3	5104 5114	за 2022 г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Автоматизированная система расчетов с физическими лицами	5105 5115	за 2022 г. за 2021г.	136 491 136 491	(13 649) -	- -	- -	- -	(13 649) (13 649)	- -	136 491 136 491	(27 299) (13649)
Товарный знак "Горум"	5105	за 2022 г.	-	-	142	-	-	(10)	-	142	(10)
	5115	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	551 562	551 420	551 420
в том числе:				
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5121	211 450	211 450	211 450
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5122	203 395	203 395	203 395
Товарный знак	5123	84	84	84
Биллинг услуг ЖКХ на базе 1С: Предприятие 8.3	5124	-	-	-
Автоматизированная система расчетов с физическими лицами	5125	136 491	136 491	136 491
Товарный знак "Горум"	5126	142	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	414 929	414 929	414 929
в том числе:				
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5131	211 450	211 450	211 450
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5132	203 395	203 395	203 395
Товарный знак	5133	84	84	84

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	365	-	(142)	223
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	365	-	-	223
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	59	-	-	59
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
"Автоматизированная информационная система Торум. Работа на ОРЭМ"	5181	за 2022г.	-	55	-	-	55
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
"Автоматизированная информационная система Торум. Физические лица"	5181	за 2022г.	-	55	-	-	55
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная система расчетов Реализация услуг	5181	за 2022г.	-	55	-	-	55
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная система расчетов с юридическими лицами"	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "ТОРУМ"	5181	за 2022г.	-	142	-	(142)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	перевод между группами		Выбыло объектов		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Восстановлено амортизации	Изменения в учетной		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 448 502	(645 421)	99 891	-	-	(122 251)	115 727	(101 978)	-	-	-	-	1 426 142	(531 870)
в том числе:																
Здания, сооружения	5201	за 2022г.	689 116	(108 901)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	689 116	(128 846)
	5211	за 2021г.	596 819	(88 413)	102 595	(239)	59	(59)	20	(20 587)	-	-	-	-	899 116	(108 901)
Машины и оборудование	5202	за 2022г.	735 137	(430 577)	99 428	-	-	(122 107)	115 593	(80 251)	-	-	-	-	712 457	(395 245)
	5212	за 2021г.	652 335	(464 490)	132 614	-	-	(49 812)	41 186	(66 370)	-	59 097	-	-	735 137	(430 577)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	30 823	(17 907)	10 246	(40 869)	17 907	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент, инвентарь	5204	за 2022г.	13 556	(5 943)	463	-	-	(144)	144	(1 980)	-	-	-	-	13 876	(7 779)
	5214	за 2021г.	23 688	(11 473)	239	239	(59)	(10 610)	7 506	(2 234)	-	317	-	-	13 556	(5 943)
Земельные участки	5205	за 2022г.	683	(1 895)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	683	-
	5215	за 2021г.	683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	683	-
Доходные вложения	5220	за 2022г.	31 568	-	-	-	-	-	-	(579)	-	-	-	-	31 568	(2 473)
	5230	за 2021г.	-	-	-	40 869	(17 907)	(9 301)	9 014	(424)	-	7 422	-	-	31 568	(1 895)
ППА	5221	за 2022г.	229 324	-	55 754	-	-	(35 544)	4 423	(47 525)	-	-	-	-	249 534	(43 102)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229 324	-

* поступление ППА в 2022 г. (55 754 тыс. руб.) включает в себя непосредственно приобретенные в 2022 г. ППА (63 819 тыс. руб.) и увеличение стоимости ранее принятых в упрощенном порядке ППА по договорам аренды, действующим на дату начала применения ФСБУ 25/2008 (1 935 тыс. руб.). При увеличении стоимости ранее принятых ППА использована опровержимая презумпция о равенстве балансовых стоимостей обязательств по аренде и права пользования активами (отражение увеличения ППА произведено с одномерным признанием обязательства по аренде (Дт 01 03 Кт 76 07.1), равном приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ранее определенной ставке).

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	13 023	95 609	-	(99 891)	8 741
	5250	за 2021г.	133 946	144 954	(20 183)	(245 695)	13 023
в том числе:							
Строительство объектов ОС	5241	за 2022г.	12 618	71 880	-	(75 757)	8 741
	5251	за 2021г.	133 498	130 532	(20 183)	(231 229)	12 618
	5242	за 2022г.	405	23 729	-	(24 134)	-
Приобретение объектов ОС	5252	за 2021г.	448	14 423	-	(14 466)	405
Приобретение прав пользования активом	5243	за 2022г.	-	53 819	-	(53 819)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 398	92 256
в том числе:			
Ограждение 760*1800 (Мира 43)	5261	-	102
Административное здание, Мира, д.43, S=518,30м2	5262	-	3 223
Административное здание, Мира, д.43, S=383,40м2	5263	-	2 384
Административное здание, Мира, д.43, S=118,40м2	5264	-	736
Административное здание, Мира, д.43, S=105,00м2	5265	-	653
Административное здание, Мира, д.43, S=116,20м2	5266	-	723
Административное здание, Мира, д.43, S=99,80м2	5267	-	621
Административное здание, Мира, д.43, S=104,80м2	5268	-	652
Административное здание, Мира, д.43, S=99,00м2	5269	-	616
Административное здание, Мира, д.43, S=500,90м2		-	3 115
Административное здание, Мира, д.43, S=369,70м2		-	2 299
Административное здание, Мира, д.43, S=104,80м2		-	652
Административное здание, Мира, д.43, S=117,20м2		-	729
Административное здание, Мира, д.43, S=133,00м2		-	827
Административное здание, Мира, д.43, S=119,50м2		-	743
Административное здание, Мира, д.43, S=83,308м2		-	518
Административное здание, Мира, д.43, S=104,50м2		-	650
Административное здание, Мира, д.43, S=117,70м2		-	732
Административное здание, Мира, д.43, S=105,70м2		-	657
Административное здание, Мира, д.43, S=113,90м2		-	708
Административное здание, Мира, д.43, S=117,50м2		-	731
Сереер GateDefender Perfoma 8200		-	400

АИИСКУЭ-РП г. Губинский			-	1 490
АИИС КУЭР-РП г. Новый Уренгой			-	3 311
АИИС КУЭР-РП г. Надым			-	8 813
Маршрутизатор Cisco 4431			-	164
Аппаратный фаервол Cisco ASA			-	396
Маршрутизатор Cisco ISR 4331/K9			-	69
Серверная полка HP BLc7000			-	1 711
Межсетевой экран ASA 5516-X			-	396
Структурированная кабельная сеть			-	480
Внутренняя электроустановка здания			-	7 300
Система кондиционирования Сургут, пр.Мира, 43			-	4 440
Кабельные линии системы гарантированного эл-ия			-	872
АИИСКУЭ г. Тюмень			-	36 720
Административное здание, Мира, д.43, S=281,20м2			-	1 749
86-10-0101022-302			-	1 877
Административное здание, Мира, д.43, S=301,8 м2		64	-	-
Система прецизионного кондиционирования		1 334	-	-
Структурированная кабельная сеть			-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате		5270	-	-
в том числе:		5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	29 094	29 673	12 797
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	5282	206 432	229 324	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 503	150 528	178 859
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

*по строке отражена стоимость ППА

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	884 430	-	-	-	-	-	-	884 430	-
	5311	за 2021г.	883 832	-	598	-	-	-	-	884 430	-
в том числе: Участие в других организациях	5302	за 2022г.	884 430	-	-	-	-	-	-	884 430	-
	5312	за 2021г.	883 832	-	598	-	-	-	-	884 430	-
Приобретенное право по договору цессии	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	5 368 028	-	956 119	-	-	-	-	6 324 147	-
	5315	за 2021г.	4 798 904	-	727 305	(158 181)	-	-	-	5 368 028	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	5 368 028	-	956 119	-	-	-	-	6 324 147	-
	5316	за 2021г.	4 798 904	-	727 305	(158 181)	-	-	-	5 368 028	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	6 252 458	-	956 119	-	-	-	-	7 208 577	-
	5310	за 2021г.	5 682 736	-	727 903	(158 181)	-	-	-	6 252 458	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	883 832	883 832	883 832
в том числе:				
По договору доверительного управления	5326	883 832	883 832	883 832
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	8 397	-	27 348 853	(27 334 851)	-	-	X	22 399	-
	5420	за 2021г.	211 776	-	24 126 967	(24 330 346)	-	-	X	8 397	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8 397	-	212 717	(144 693)	-	-	(63 202)	13 218	-
	5421	за 2021г.	191 996	-	146 992	(330 591)	-	-	-	8 397	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	14 229	(14 229)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	27 119 799	(27 119 799)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	8	-	23 538 641	(23 538 648)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	16 337	(70 359)	-	-	63 202	9 181	-
	5425	за 2021г.	19 772	-	427 105	(446 877)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			корректировка величины резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	списание за счет резерва					восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	1 583	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	284 423	285 006	-	-
	5521	за 2021г.	2 583	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	1 583	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	264 717	264 717	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 289	20 289	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	1 583	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	(583)	-	1 583	-
Расчеты с персоналом по выданным займам Краткосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и Авансы выданные	5525	за 2021г.	2 583	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	5 233 708	(2 315 082)	4 282 633	-	(4 225 166)	(7 826)	(72 447)	1 301 725	(1 108 942)	(284 423)	4 926 479	(2 049 852)	-
	5530	за 2021г.	4 424 520	(1 763 246)	1 571 036	-	(616 306)	(2 679)	(142 863)	925 196	(1 619 895)	-	5 233 708	(2 315 082)	-
	5511	за 2022г.	4 888 626	(2 228 418)	4 062 923	-	(4 095 046)	(6 624)	(63 475)	1 292 713	(1 092 767)	(264 717)	4 521 688	(1 964 997)	-
	5531	за 2021г.	3 965 750	(1 654 234)	1 469 415	-	(428 315)	(2 225)	(115 999)	898 054	(1 588 236)	-	4 888 626	(2 228 418)	-
	5512	за 2022г.	42 840	-	15 791	-	(35 716)	-	-	-	-	-	22 915	-	-
	5532	за 2021г.	129 333	-	17 126	-	(103 619)	-	-	-	-	-	42 840	-	-
	5513	за 2022г.	41 700	-	2	-	(41 422)	-	-	-	-	-	279	-	-
	Переплата по налогам и сборам (бюджет и внебюджетные фонды) Расчеты с прочими дебиторами Расчеты с персоналом Итого														
5533		за 2021г.	42 803	-	-	-	(1 103)	-	-	-	-	-	41 700	-	-
5514		за 2022г.	260 537	(86 664)	203 857	-	(52 977)	(1 202)	(8 972)	9 012	(16 176)	(20 289)	380 952	(84 855)	-
5534		за 2021г.	286 626	(109 012)	84 491	-	(83 262)	(454)	(26 864)	27 142	(31 659)	-	260 537	(86 664)	-
5515		за 2022г.	5	-	60	-	(5)	-	-	-	-	583	643	-	-
5535		за 2021г.	8	-	4	-	(7)	-	-	-	-	-	5	-	-
5500		за 2022г.	5 235 291	(2 315 082)	4 282 633	-	(4 226 166)	(7 826)	(72 447)	1 301 725	(1 108 942)	-	5 211 485	(2 049 852)	-
5520		за 2021г.	4 427 103	(1 763 246)	1 571 036	-	(617 306)	(2 679)	(142 863)	925 196	(1 619 895)	X	5 235 291	(2 315 082)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 049 852	-	2 315 082	-	1 763 246	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 964 997	-	2 228 418	-	1 654 234	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	84 855	-	86 664	-	109 012	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	626 564
	5571	за 2021г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	626 564
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	626 564
	5574	за 2021г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	626 564
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5 052 392	5 375 294	8 696	(5 048 780)	(182)	-	-	-	5 387 420
	5580	за 2021г.	4 112 875	5 050 858	7 774	(4 118 229)	(886)	-	-	-	5 052 392
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 572 935	3 223 239	-	(2 562 700)	-	-	-	-	3 233 474
	5581	за 2021г.	2 579 300	2 572 603	-	(2 578 968)	-	-	-	-	2 572 935
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 747 330	815 715	-	(1 747 272)	(59)	-	-	-	815 715
	5582	за 2021г.	491 397	1 747 218	-	(491 119)	(166)	-	-	-	1 747 330
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	636 854	767 596	-	(636 854)	-	-	-	-	767 596
	5583	за 2021г.	439 398	636 854	-	(439 398)	-	-	-	-	636 854
кредиты	5564	за 2022г.	45	-	-	(45)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	45	-	-	-	-	-	-	45
проценты по кредитам	5565	за 2022г.	404	-	8 696	(7 811)	-	-	-	-	1289
	5585	за 2021г.	1 636	-	7 774	(9 005)	-	-	-	-	404
займы	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2022г.	55 779	47 405	-	(55 054)	(123)	-	-	-	48 007
	5587	за 2021г.	565 851	55 094	-	(564 446)	(720)	-	-	-	55 779
расчеты с персоналом	5568	за 2022г.	39 044	41 353	-	(39 044)	-	X	X	-	41 353
	5588	за 2021г.	35 293	39 044	-	(35 293)	-	X	X	-	39 044
расчеты с акционером	5569	за 2022г.	-	479 985	-	-	-	-	-	-	479 985
	5589	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	5 678 956	5 375 294	8 696	(5 048 780)	(182)	-	-	-	6 013 984
	5570	за 2021г.	4 739 439	5 050 858	7 774	(4 118 229)	(886)	-	-	-	5 678 956

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	719	885	21
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	719	885	21
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

		тыс. руб.	
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	15 751 133	13 435 072
Расходы на оплату труда	5620	2 485 577	2 056 817
Отчисления на социальные нужды	5630	667 818	559 401
Амортизация	5640	162 997	102 197
в том числе амортизация ППА	5641	47 525	-
Прочие затраты	5650	477 390	408 783
Итого по элементам	5660	19 544 916	16 562 270
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	27 113 454	23 532 546
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-9 181	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	19 772
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 649 188	40 114 588

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочных в краткосрочные обязательства	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 704 148	1 776 084	(1 110 964)	(417 000)	-	1 952 269
Долгосрочные:	5701	45 474	281 282	(13 613)	0	(13 613)	299 530
Оценочные обязательства по итогам ТБР	57011	-	278 853	-	-	-	278 853
Оценочные обязательства по поддержанию устойчивой работы системы	57012	45 474	2 429	(13 613)	-	(13 613)	20 677
Краткосрочные:	5702	1 658 674	1 494 802	(1 097 350)	(417 000)	13 613	1 652 739
Оценочное обязательство на оплату отпусков	57021	457 381	448 084	(338 347)	(24 125)	-	542 993
Оценочное обязательство на оплату премий	57022	565 766	713 926	(575 405)	(17 386)	-	686 901
Оценочное обязательство на компенсационные выплаты при увольнении	57023	55 410	20 089	(5 964)	(515)	-	69 020
Оценочное обязательство на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно	57024	54 714	33 677	(27 580)	(795)	-	60 016
Оценочное обязательство на оплату единовременного пособия при выходе на пенсию	57025	-	11 262	-	-	-	11 262
Оценочные обязательства по досудебным и судебным разбирательствам	57026	342 171	176 328	(3 741)	(350 197)	-	164 560
Оценочные обязательства по расчетам с бюджетом	57027	10 429	11 852	-	-	-	22 281
Оценочные обязательства по итогам ТБР	57028	170 230	-	(146 248)	(23 982)	-	-
ОцОб на создание и обслуживание систем учета э/э	57029	2 573	79 584	(65)	-	-	82 092
Оценочные обязательства по поддержанию устойчивой работы	57030	-	-	-	-	13 613	13 613

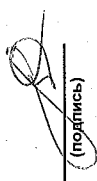
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	2 518	3 255	1 886
в том числе:				
договоры поручительства	5801	2 518	3 255	1 886
Выданные - всего	5810	22 754	1 200	775 516
в том числе:				
конкурсное обеспечение	5811	22 754	1 200	775 516

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-


 Руководитель Бычкова
Татьяна Валентиновна
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер Вавилкина
Юлия Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2023 г.

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год. П-2.
Акционерное Общество
«Газпром энергосбыт Тюмень»

1. Общие сведения

Юридический адрес Акционерного Общества «Газпром энергосбыт Тюмень» (далее «Общество»):

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира 43.

Почтовый адрес «Общества»:

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира 43.

Регистрация Общества

Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень» (до 21.11.2018 г. – Акционерное общество «Тюменская энергосбытовая компания») создано в результате реорганизации ОАО «Тюменьэнерго» в форме выделения (протокол заседания Правления ОАО РАО «ЕЭС России», выполняющего функции внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Тюменьэнерго», от 05 марта 2005г. №1166пр). Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 001336355 получено 01 июля 2005 года. Общество внесено в государственный реестр юридический лиц за № 1058602102415.

С 14 августа 2008 года Акционерное общество «Газпром энергосбыт» (ИНН 7705750968, ОГРН 5067746436731, юридический адрес 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, дом 101, корпус 3; до 04.12.2018 г. - Акционерное общество «Межрегионэнергосбыт») в лице генерального директора Аширова Станислава Олеговича, действующего на основании Устава, приобрело 100% голосующих акций Общества на открытом аукционе в результате подписания договора купли-продажи акций с ОАО РАО «ЕЭС России». Право собственности на акции подтверждено выпиской ООО «Депозитарные и корпоративные технологии» № 080814/00008/1 от 14 августа 2008 года.

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества

Решением №04/18 единственного акционера Акционерного общества «Тюменская энергосбытовая компания» от 09.11.2018 г. приняты решения об изменении наименования общества и утверждении Устава общества.

Новое полное фирменное наименование общества на русском языке – Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень»; новое сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

Государственная регистрация изменений, вносимых в учредительные документы и в сведения о юридическом лице, содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц, состоялась 21.11.2018 г.

В 2020 году Решением №05/20 единственного акционера от 11.09.2020 г. утвержден Устав АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в новой редакции.

Государственная регистрация Устава АО «Газпром энергосбыт Тюмень» состоялась 18.09.2020 г.

В 2021 году Решением №3 единственного акционера от 15.11.2021 г. утвержден Устав АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в новой редакции.

Государственная регистрация Устава АО «Газпром энергосбыт Тюмень» состоялась 23.11.2021 г.

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2022 года единственным акционером Общества является АО «Газпром энергосбыт», что подтверждено выпиской реестродержателя на 31.12.2022 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 516 513 788,54 рублей. Обществом размещены акции обыкновенные, бездокументарные, именные; рег.№ 1-04-50139-А номинальной стоимостью 5,54 рублей в количестве 273 738 951 штук на общую сумму 1 516 513 788,54 рублей.

Среднесписочная численность Общества составила:

- в 2022 году – 1274 человек;
- в 2021 году – 1 191 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- покупка электрической энергии, мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии, мощности;
- реализация (продажа) электрической энергии, мощности на розничных рынках электрической энергии, мощности потребителям (в том числе гражданам).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

СРО НП «Союз энергоэффективность» № 025-2010-8602067215-02 от 20.09.2015 г., право осуществления работ по энергетическому обследованию.

СРО «Союз строителей Югры» № СРО-С-050-20102009 от 22.06.2017 г., право осуществлять строительство, капитальный ремонт, объектов капитального строительства по договорам строительного подряда.

СРО «Союз проектировщиков Югры» № СРО-П-020-26082009 от 16.11.2017 г., право осуществлять подготовку проектной документации по договору подряда на подготовку проектной документации.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, ИНН 7728284872, ОГРН 1037728012563.

Местонахождение: 190013, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, пом. 7Н.

Почтовый адрес: 117420, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Реестродержатель Общества:

Структура Общества

Генеральный директор Общества:

Генеральный директор Общества – Бычкова Татьяна Валентиновна – Приказ № 675 от 14.12.2021 г.

Главный бухгалтер Общества:

Главный бухгалтер Общества – Вавилкина Юлия Николаевна – приказ № 281-к от 10.02.2020 г.

Совет директоров Общества:

Состав Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2021 г., избран Решением №2 единственного акционера от 30.06.2021:

№	ФИО	Должность в СД	Место работы, должность
1	Аширов Станислав Олегович	Заместитель председателя Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», генеральный директор
2	Бурнаев Владимир Александрович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по общим вопросам
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Член СД	АО «Газпром энергосбыт Тюмень», генеральный директор
4	Кашлаева Татьяна Николаевна	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», главный бухгалтер
5	Мамонтов Сергей Александрович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по правовым вопросам
6	Пахомов Андрей Викторович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по реализации электроэнергии
7	Тринога Артур Михайлович	Член СД	АО «Газпром теплоэнерго», генеральный директор
8	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров	ПАО «Газпром», ООО «Газпром энергохолдинг», ПАО «Центрэнергохолдинг», начальник управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром»; генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»; генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
9	Шеин Олег Николаевич	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации

Состав Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2022 г. избран Решением № 2 единственного акционера от 30.06.2022 г.:

№	ФИО	Должность в СД	Место работы, должность
1	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров	ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Газпром», начальник управления ПАО «Центрэнергохолдинг», генеральный директор
2	Аширов Станислав Олегович	Заместитель председателя Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», генеральный директор
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт Тюмень», генеральный директор
4	Бурнаев Владимир Александрович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по общим вопросам
5	Кашлаева Татьяна Николаевна	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», главный бухгалтер
6	Мамонтов Сергей Александрович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по правовым вопросам
7	Пахомов Андрей Викторович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по реализации электроэнергии
8	Тринога Артур Михайлович	Член Совета директоров	ООО «Газпром энергохолдинг», директор по развитию Северо-Западного региона
9	Шеин Олег Николаевич	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации

2. Ревизионная комиссия Общества

Состав Ревизионной комиссии АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2021 г. избран Решением №2 единственного акционера от 30.06.2021:

№	ФИО	Место работы, должность
1	2	3
1	Пугачев Роман Викторович	АО «Газпром энергосбыт», Начальник финансового отдела
2	Варданян Гагик Юрикович	Заместитель начальника финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
3	Белина Елена Александровна	Главный специалист отдела внутреннего контроля и аудита АО «Газпром энергосбыт».
4	Круглова Александра Игоревна	Главный специалист планово-экономического отдела Департамента экономики и финансов АО «Газпром энергосбыт»;
5	Ширяев Александр Вячеславович	Начальник отдела организации деятельности на ОРЭМ АО «Газпром энергосбыт».

Состав Ревизионной комиссии АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2022 г. избран Решением № 2 единственного акционера от 30.06.2022г.:

№	ФИО	Место работы, должность
1	2	3

№	ФИО	Место работы, должность
1	Пугачев Роман Викторович;	Начальник финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»;
2	Варданян Гагик Юрикович;	Заместитель начальника финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
3	Белина Елена Александровна;	Главный специалист отдела внутреннего контроля и аудита АО «Газпром энергосбыт»
4	Круглова Александра Игоревна;	Главный специалист планово-экономического отдела Департамента экономики и финансов АО «Газпром энергосбыт»;
5	Ширяев Александр Вячеславович	Начальник отдела организации деятельности на ОРЭМ АО «Газпром энергосбыт»

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021 г. № 721.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Учет основных средств и вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты, используемые для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 100 000 рублей, относящиеся к группам:

- ИТ-оборудование;
- оборудование связи;
- кассовое оборудование;
- оборудование, обеспечивающее пожарную безопасность;
- оборудование инженерно-технических средств охраны;
- оборудование нижнего уровня АИСКУЭ, используемой в деятельности гарантирующего поставщика;

- оборудование, устанавливаемое в рамках энергосервисных контрактов;
- бытовое оборудование;
- инструмент и оборудование для обслуживания инженерных систем и прилегающей территории;
- предметы интерьера и благоустройства;
- мебель;
- специальная одежда, обувь сроком эксплуатации более 12 месяцев;
- специальная оснастка и специнструмент сроком эксплуатации более 12 месяцев;
- оборудование для оснащения учебных классов по охране труда;
- оборудование и инвентарь для занятий спортом,

а также активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 5 000 000 рублей, относящиеся к группам:

- оборудование для АИСКУЭ, используемой в деятельности независимого поставщика;
- затраты на ремонт, производимый с периодичностью более 12 месяцев

признаются незначительными активами и не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

На конец каждого отчетного года производится оценка степени влияния стоимости незначительных активов на релевантные показатели бухгалтерской отчетности.

Также по состоянию на конец каждого отчетного года проводится проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Определение первоначальной стоимости основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не осуществляется.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования, которым считается период, в течение которого ожидается использование объекта основных средств в целях получения экономических выгод Обществу.

В конце каждого отчетного года, а также по мере необходимости в течение года производится проверка элементов амортизации объектов ОС: срока полезного использования и ликвидационной стоимости. Элементы амортизации признаются оценочными значениями. Их изменения возникают в результате появления новой информации и не являются исправлением ошибок. Изменения оценочных значений отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Принятые Обществом по результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2022 сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3 -20 лет
Здания и сооружения	15 – 40 лет
Инструмент, инвентарь, мебель	5 -19 лет
Транспортные средства	5 – 10 лет

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Прибыли или убытки от списания включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и обслуживание

Затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью менее 12 месяцев, а также затраты на проведения внепланового ремонта, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Затраты на проведение планового ремонта, производимого с периодичностью более 12 месяцев, стоимостью более 5 000 000 руб., признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. №153.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов нематериальных активов. Амортизация начисляется линейным способом.

В соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. По состоянию на 31.12.2022 г. необходимость изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствует.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве запасов учитываются:

- сырье, материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, в течение периода не более 12 месяцев;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателям и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по способу ФИФО.

Покупная стоимость электроэнергии и мощности, приобретенная для дальнейшей перепродажи, учитывается на отдельном субсчете счета 41 «Товары». Учет электроэнергии осуществляется в количественно-суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета электроэнергии является кВт/час. Периодом поставки является календарный месяц.

В соответствии с утвержденным Обществом Стандартом №СТ-9-22 «Учета основных средств и запасов» ежегодно проводится проверка не менее 85% стоимости запасов на обесценение.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является

для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);

для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;

для депозитов, займов, прав требования – договор.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

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

При выбытии финансовых вложений применяется способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Указанный способ применяется для всех групп финансовых вложений.

К денежным эквивалентам Общество относит: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, и которые возможно востребовать до окончания их срока, или со сроком обращения до 3 месяцев.

Себестоимость продаж

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для калькулирования себестоимости в Обществе применяются следующие счета учета:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Учет коммерческих расходов

Расходы на продажу электроэнергии считаются коммерческими и учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счёт 90 «Продажи» как расходы на продажу.

К расходам на продажу относятся:

- а) расходы, связанные с оплатой услуг по передаче электроэнергии;
- б) инфраструктурные платежи.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка:

- от реализации электрической энергии (мощности);
- от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного и не промышленного характера.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 107н.

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма долга по полученному от займодавца займу или кредиту в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства и оценочные значения

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом от 13.12.2010г. № 167н.

Создание оценочных обязательств Общества предусмотрено учетной политикой АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Перед составлением годовой отчетности в Обществе проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в сроки, определенные Приказом № 448 от 12 сентября 2022 г. по состоянию на:

«31» октября – товарно-материальных ценностей;

«30» ноября – НМА; основных средств; товарно-материальных ценностей, находящихся на отдаленных участках;

«31» декабря – расчетов с покупателями, поставщиками и подрядчиками, других активов и обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 г. № 114н.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Для распределения базы по налогу на прибыль по территориально обособленным подразделениям применяется показатель средней арифметической величины удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этих обособленных подразделений соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Уровень существенности

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 (десять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя. Данный порядок закреплен пунктом 46 Положения об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства и переходом Общества на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

В качестве единицы учёта аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учёта аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчёте «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если фактический срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;
- в) в случае, когда Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды;

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учёта.

Первоначальные прямые затраты Общества по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчётного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчётного месяца и на дату расчётов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

Переходные положения

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» Общество в упрощенном порядке одновременно признает на 01.01.2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде в отношении каждого договора полученного в аренду имущества, действующего на дату начала применения данного ФСБУ. При применении данного порядка использована опровержимая презумпция о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта, т.е. право пользования активом и обязательство по аренде равны приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ранее определенной ставке.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Вступительные и сравнительные данные

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Бухгалтерский баланс

Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с детализацией существенных показателей строк бухгалтерского баланса. Для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год с данными за предшествующие отчетные периоды, соответствующие показатели изначально скорректированы следующим образом (без учета перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		До корректи ровки	сумма корректи ровки	После корректи ровки	До корректи ровки	сумма корректи ровки	После корректи ровки
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства, в т.ч.:	1150	916 104	-	916 104	855 822	-	855 822
Основные средства в организации, в т.ч.:	11501	-	903 081	903 081	-	721 876	721 876
Здания, сооружения	115011	-	590 215	590 215	-	508 406	508 406
Машины и оборудование	115012	-	304 560	304 560	-	187 845	187 845
Земельные участки	115013	-	693	693	-	693	693
Прочие	115014	-	7 613	7 613	-	24 932	24 932
Строительство объектов основных средств	11502	-	12 618	12 618	-	133 498	133 498
Приобретение объектов основных средств	11503	-	405	405	-	448	448
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	8 397	-	8 397	211 776	-	211 776
в том числе:							
Материалы	12101	-	8 397	8 397	-	191 996	191 996
Затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-		19 772	19 772
Товары для перепродажи	11103	-	-	-		8	8
Дебиторская задолженность	1230	2 920 209	-	2 920 209	2 663 857	-	2 663 857
в том числе:							
Долгосрочная, в т.ч.:	12301	1 583	-	1 583	2 583	-	2 583

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		До корректи ровки	сумма корректи ровки	После корректи ровки	До корректи ровки	сумма корректи ровки	После корректи ровки
прочая	123012	-	1 583	1 583	-	2 583	2 583
Краткосрочная	12302	2 918 626	-	2 918 626	2 661 274	-	2 661 274
покупатели и заказчики	123021	-	2 660 208	2 660 208	-	2 311 516	2 311 516
авансы выданные	123022	-	42 840	42 840	-	129 333	129 333
прочая	123023	-	215 578	215 578	-	220 425	220 425
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 327	-	50 327	57 193	-	57 193
в том числе:							
Расчетные счета	12501	-	686	686	-	16 330	16 330
Специальные счета	12502	-	44 726	44 726	-	38 499	38 499
Прочие денежные средства	12503	-	4 915	4 915	-	2 364	2 364
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	626 564	-	626 564	626 564	-	626 564
Прочие кредиторы	14501	-	626 564	626 564	-	626 564	626 564
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	5 051 942	-	5 051 942	4 111 238	-	4 111 238
Поставщики и подрядчики	15201	-	2 572 935	2 572 935	-	2 579 300	2 579 300
Авансы полученные	15202	-	1 747 330	1 747 330	-	491 397	491 397
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	15203	-	636 854	636 854	-	439 398	439 398
Прочая	15204	-	94 823	94 823	-	601 143	601 143

Изменения в связи с переходом на ФСУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с началом применения Обществом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведен пересчет сопоставимых показателей бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	номер строки	Сопоставимые данные на 31.12.2021		
		до корр.	сумма корр.	после корр.
Основные средства, в т.ч.:	1150	916 104	229 324	1 145 428
Права пользования активами	11504	-	229 324	229 324
Отложенные налоговые активы	1180	656 942	56 754	713 696
БАЛАНС	1600	10 990 706	286 078	11 276 784
Отложенные налоговые обязательства	1420	19 641	56 754	76 395
Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	626 564	212 736	839 300
Долгосрочные обязательства по аренде	14502	-	212 736	212 736
Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	-	16 588	16 588
Краткосрочные обязательства по аренде	15501	-	16 588	16 588
БАЛАНС	1700	10 990 706	286 078	11 276 784

Отчет о финансовых результатах

Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с изменением порядка отражения расходов по договорам управления в составе управленческих расходов.

Для обеспечения сопоставимости данных об изменении себестоимости продаж за 2022 год с данными за предшествующий год, показатели, соответствующие данным отчета о финансовых результатах за 2021 год были скорректированы следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Код строки	Сумма до корректировки, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2021 г.	корректировка	Сумма после корректировки, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2022 г.
		Сопоставимые показатели 2021 года		Сопоставимые показатели 2021 года
1	2	3	4	5
Себестоимость продаж	2120	27 116 549	13 524	27 130 073
Валовая прибыль (убыток)	2100	14 014 047	(13 524)	14 000 523
Управленческие расходы	2220	13 524	(13 524)	0
Итого:		27 130 073	0	27 130 073

Показатель	2021		2022
	До корректировки	После корректировки	
<i>Себестоимость всего: В том числе по видам расходов</i>	<i>27 116 549</i>	<i>27 130 073</i>	<i>31 389 371</i>
Электроэнергия на розничном рынке,	23 532 546	23 532 546	27 069 027
в том числе по тарифам для населения	3 717 849	3 717 849	4 353 537
Прочие товары	5 427	5 427	44 427
Амортизация основных средств и НМА	102 197	102 197	115 472
Амортизация ППА	-	-	47 525
Расходы по аренде	3 108	3 502	525
Оплата труда	2 014 960	2 024 512	2 485 577

Показатель	2021		2022
	До корректировки	После корректировки	
Страховые взносы с оплаты труда	534 839	536 964	667 818
Услуги автотранспорта	16 103	16 452	79 335
Содержание зданий и оборудования	21 944	21 953	24 150
Услуги сторонних организаций по работе с населением	54 645	54 645	129 965
Программное обеспечение	25 835	25 845	24 234
Услуги по приему платежей	69 019	69 019	139 856
Услуги подрядных организаций по установке оборудования	207 913	2 024 512	50 034
Прочие расходы	528 013	536 964	511 426

Отчет о движении денежных средств

Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с изменением порядка отражения принятых и перечисленных транзитных денежных средств.

Для обеспечения сопоставимости данных об изменении статьи движения денежных средств за 2022 год с данными за предшествующий год, показатели, соответствующие данным отчета о движении денежных средств за 2021 год были скорректированы следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	43 302 802		43 302 802
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	43 206 135	- 436 865	42 769 270
прочие поступления	4119	85 246	+ 436 865	522 111

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П I) (далее – Пояснения I).

Срок полезного использования нематериальных активов:

АСУ ФХД АО «Тюменская энергосбытовая компания» - 10 лет,

АСУБ АО «Тюменская энергосбытовая компания» - 10 лет,

Товарный знак – 9 лет,

Автоматизированная система расчетов с физическими лицами – 10 лет.

По результатам оценки сроков полезного использования НМА состоянию на 31.12.2022 г. необходимость изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка стоимости нематериальных активов на обесценение. По результатам проверки внешние и внутренние признаки обесценения нематериальных активов не установлены.

В Обществе имеются нематериальные активы (неисключительные права пользования), полученные в пользование, учитываемые за балансом и не входящие в состав вышеуказанных нематериальных активов. Их стоимость на 31.12.2021 – 84 414 тыс.руб., на 31.12.2022 – 88 078 тыс.руб.,

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений I.

В стоимость основных средств включена стоимость земельного участка, которая не подлежит амортизации (стр. 5205 таблицы 2.1 Пояснений I)

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений I.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений I, иное использование раскрыто в таблице 2.4 Пояснений I.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, признаки возможного обесценения объектов ОС и капитальных вложений не установлены.

Малоценные основные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость введенных в эксплуатацию с 01.01.2021 г. активов, отвечающих критериям признания в качестве объектов ОС, но стоимостью ниже лимита, установленного организацией (далее – несущественных активов), составила 448 431 тыс. руб.

В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 проведена оценка степени влияния стоимости несущественных активов на показатели бухгалтерской отчетности: стр. 1100 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» и стр. 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж». По результатам оценки влияние стоимости указанных активов на показатели бухгалтерской отчетности составило менее 20% и признано несущественным.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активами)

С 01.01.2022 г. учет договоров аренды имущества, предполагаемый срок которых превышает 12 месяцев, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Если согласно условиям договора срок аренды превышает 10 лет и(или) намерения Общества относительно предполагаемого срока аренды размыты, ФСБУ 25/2018 в отношении указанного договора не применяется, поскольку прогнозные показатели не обеспечивают экономически ценной информации.

Переход на новый порядок учета осуществлен упрощенным способом: одномоментным признанием и оценкой права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

Стоимостная оценка обязательства по аренде после принятия к учету увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на уплаченные арендные платежи. Стоимость ППА после принятия к учету погашается путем начисления амортизации.

Подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями законодательства информация представлена в таблице:

№ п/п	Информация, подлежащая раскрытию	Содержание раскрываемой информации
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Размещение офисов, складов, организация центров обслуживания клиентов
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022 г.	19 393 тыс. руб.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Применяется ставка, доводимая ПАО «Газпром» посредством информационного письма
4	Установленные СПИ предметов аренды	59-61 мес.
5	Способ амортизации ППА	Линейный
6	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Расходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке ППА и обязательства по аренде
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствуют
8	Улучшения предмета аренды и порядок их компенсации	Осуществляемые затраты не улучшают предмет аренды, не подлежат компенсации арендодателем
9	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Отсутствуют
10	Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Учитываются в стоимости ППА

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (ППА) представлена в таблице 2.1. Пояснений I.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении долгосрочных и краткосрочных обязательств по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбытие за период	Поступление вследствие изменения учетной политики	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства по аренде	за 2022г.	212 736	-	(45 740)	-	166 996
	за 2021г.	-	-	-	212 736	212 736
Краткосрочные обязательства по аренде	за 2022г.	16 588	29 152	-	-	45 740
	за 2021г.	-	-	-	16 588	16 588
Итого	за 2022г.	229 324	29 152	(45 740)	-	212 736
	за 2021г.	-	-	-	229 324	229 324

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Информация о наличии и движении арендованных основных средств, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018, приведена в таблице:

тыс. руб.

Объекты основных средств	Сальдо на 31.12.2020	Движение в 2021 г.		Сальдо на 31.12.2021	Движение в 2022 г.		Сальдо на 31.12.2022
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло	
Здания и помещения	156 161	14 332	(31 307)	139 186	-	(139 186)	-
Земля	22 698	1 876	(13 231)	11 343	15 625	(465)	26 503
Итого	178 859	16 208	(44 538)	150 529	15 625	(139 651)	26 503

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений I.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка на обесценение ТМЦ, составляющих более 85% стоимости всех ТМЦ, учитываемых в качестве запасов. По результатам проверки факты обесценения запасов не установлены.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, которые подлежат списанию в течение срока действия договора.

тыс. руб.

Наименование статьи расходов	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Информационное и программное обеспечение	2 981	5 774	6 704
Итого прочие оборотные активы (стр. 1260 баланса):	2 981	5 774	6 704
Информационное и программное обеспечение	42 750	27 745	11 105
Итого прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса)	42 750	27 745	11 105
Итого:	45 731	33 519	17 809

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочные и краткосрочные.

В отчетном периоде расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены как прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса).

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений I.

По финансовым вложениям, состоящим на учете Общества, текущая рыночная стоимость не определяется.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 г. учтена стоимость:

- доли в уставном капитале ООО «Независимое энергосбытовое предприятие» в сумме 599 тыс. руб.,

- переданных в доверительное управление ООО «Газпром капитал» (ДДУ б/н от 30.04.2019) долгосрочных финансовых вложений в сумме 883 831 тыс. руб., в том числе:

- акций АО «Газпром энергосбыт» в количестве 752 689 шт., которые составляют 7,0000071610% уставного капитала, стоимостью 783 000 тыс. руб.,

- доли в уставном капитале ООО «Газпром энергосбыт Брянск» в размере 99,988959908% стоимостью 100 831 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2022 г. учтена задолженность ПАО «Газпром» по договору займа по форме кеш-пуллинга в сумме 6 324 147 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по выданному займу в рамках договора по форме кеш-пуллинга отражены свернуто.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка финансовых вложений на обесценение. По результатам проверки факты устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не установлены.

Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений I.

На просроченную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2022 год отражена на счете 63 «резервы по сомнительным долгам» в сумме 2 049 852 тыс. руб.

В строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса кроме краткосрочной дебиторской задолженности представлены данные о долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются в течение срока превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Общество переводит долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда до окончания срока погашения остается менее 12 месяцев. В этой строке показана задолженность по обеспечительным платежам со срокам погашения более 12 месяцев после отчетной даты, а также задолженность по договорам с покупателями и заказчиками, срок исполнения обязательств по которым более 12 месяцев после отчетной даты.

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2022 г.

К крупным дебиторам относятся контрагенты, имеющие дебиторскую задолженность на конец отчетного периода более 9 млн. руб., без учета резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	на 31.12.2021			на 31.12.2022		
		по договору	РСД	балансовая стоимость	по договору	РСД	балансовая стоимость
1	АО «Россети Тюмень»	256 971	242 983	13 988	434 036	396 663	37 373
2	ООО "ГАЗПРОМ ДОБЫЧА НОЯБРЬСК"	-	-	-	96 513	96 513	
3	АО "Ямалкоммунэнерго"	32 083	-	32 083	37 722	-	37 722
4	МУП "ТВК"	-	-	-	5 832	-	5 832
5	ООО "Инвест-силикат-стройсервис"	15 598	15 598	-	11 108	11 108	-
6	МКП МО Г. НЯГАНЬ "НРК"	43 174	43 174	-	61 418	44 590	16 828
7	МУП "УГХ" М.О.Г.ПЫТЬ-ЯХ	39 978	39 310	668	47 551	47 050	501
8	Филиал АО "Ямалкоммунэнерго" Тарко-Сале	28 601	17 802	10799	19 844	-	19 844
9	ООО "СГЭС"	29 678	29 678	-	5 328	-	5 328
10	ПАО "Сургутнефтегаз"	20 509	20 509	-	1 482	-	1 482
11	АО "ЮКЭК-БЕЛЮЯРСКИЙ"	9 217	5 418	3 799	16 354	8 000	8 354
12	АО «Россети Цифра»	73 488	-	73 488	2 063	-	2 063
13	ОАО "МРСК Урала"	1 146 510	-	1 146 510	666 246	-	666 246
14	ПМУП "УТВС"	10 982	-	10 982	22 430	14 406	8 024
15	МП "ЖЭК-3"	10 761	10 761	-	2 663	-	2 663
16	ООО "РН-ЭНЕРГО"	-	-	-	78 063	-	78 063

17	АО "УТГ-1"	-	-	-	60 501	55 001	5 500
18	АО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ"	-	-	-	47 448	-	47 448
19	МУП "ТО УТВВ №1" МО СР	-	-	-	36 132	29 132	7 000
20	АО "ЮРЭСК"	-	-	-	34 851	-	34 851
21	ООО СК "ЛИДЕР"	-	-	-	32 304	22 020	10 284
22	ООО "КОНЦЕССКОМ"	-	-	-	28 241	-	28 241
23	МУП "СРЭС" МО СР	-	-	-	17 348	7 533	9 815
24	ООО "Авиакомпания "Скол"	-	-	-	12 136	12 136	-
25	ООО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ БРЯНСК"	-	-	-	42 330	-	42 330
26	ПАО "АШИНСКИЙ МЕТЗАВОД"	-	-	-	11 344	-	11 344
27	ФИЛИАЛ ООО "КОНЦЕССКОМ" - "ЛКС"	-	-	-	11 047	-	11 047
28	ЗАО "ЗАГРОС"	-	-	-	10 432	10 432	-
29	МП МО ОКТЯБРЬСКИЙ РАЙОН "ОКС"	-	-	-	10 258	4 890	5 368
30	МКП "ИЖКХ"	-	-	-	10 124	9 624	500
31	ООО "МКС"	-	-	-	9 496	9 496	-
32	МУП ЖКХ "ЗАРЕЧЬЕ"	-	-	-	9 492	9 492	-
33	АО "УЭСК"	-	-	-	9 358	465	8 893

За балансом Общества учитывается списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс. руб.

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2020	Оценочная стоимость на 31.12.2021	Оценочная стоимость на 31.12.2022
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	149 765	208 435	240 159
Итого:	149 765	208 435	240 159

Списание дебиторской задолженности

Списание дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений I.

Информация о списанной дебиторской задолженности отражается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания её с баланса для наблюдения за возможностью ее взыскания.

тыс. руб.

№	Сумма списанной задолженности на 01.01.2022	Обороты за период		Сумма списанной задолженности на 31.12.2022
		Поступление	Списание	
1	208 435	42 177	10 452	240 159

Основаниями для отражения на забалансовом счете суммы 42 177 тыс. руб. является списание балансовой дебиторской задолженности по причинам:

- истечение срока исковой давности по должникам – физическим, юридическим лицам (общий срок исковой давности составляет три года);
- окончание исполнительного производства в связи с невозможностью взыскания долга, по должникам – физическим, юридическим лицам.

Основаниями для списания с забалансового счета суммы списанной задолженности неплатежеспособных дебиторов в размере 10 452 тыс. руб. являются:

- поступления оплаты (полной или частичной) от физических и юридических лиц;
- истечение пятилетнего срока отражения дебиторской задолженности, по должникам – физическим, юридическим лицам;
- исключение из ЕГРЮЛ юридических лиц.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Касса	282	129	75
Расчетные счета	16 330	686	313
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	38 499	44 726	39 761
Депозитные счета	-	-	-
Прочие денежные средства	2 082	4 786	6 458
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	57 193	50 327	46 607
Итого денежные средства и денежные эквиваленты по данным баланса	57 193	50 327	46 607

Данные о движении денежных средств приведены в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам Общество относит: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, или со сроком обращения до 3 месяцев. Косвенные налоги в отчете о движении денежных средств за 2022 год учтены в составе строки 4129 «прочие платежи».

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование статей движения денежных средств	2021	2022
Штрафы, пени по хоз. договорам	53 899	-
Компенсация услуг по передаче электроэнергии	237	-
Расчеты по судебному производству	5 163	-
Расчеты по договорам цессии	66	-
Процентные поступления	-	623 673
Поступление транзитных средств	-	6 421 188
Прочие поступления	462 746	81 606
Итого прочие поступления (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств)	522 111	7 126 467
Страхование персонала	15 926	-
Расчеты по судебному производству	27 576	-
Возврат ошибочно поступивших платежей	1 937	-
Конкурсное обеспечение	2 670	-
Услуги конкурсного управляющего	5 826	-
Платежи НДС	1 404 538	781 709

Наименование статей движения денежных средств	2021	2022
Выплата финансовой помощи	-	3 806
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	-	12 796
Добровольное личное страхование	-	21 477
Оплата госпошлины	-	9
Оплата расходов по страхованию	-	111
Оплата судебных расходов	-	356
Отчисления профсоюзной организации	-	16 777
Страхование имущества	-	1 944
Членские взносы	-	390
Прочие платежи, в том числе: - Платежи за проведение мероприятий культпросвет характера; - Платежи за проведение спортивно-оздоровительных мероприятий; - Платежи по благоустройству территории; - Платежи по земельному налогу; - Платежи по налогу на имущество; - Платежи по транспортному налогу.	911 095	496 527
Итого прочие платежи (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств)	2 369 568	1 335 902

Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020		на 31.12.2021		на 31.12.2022	
Уставный капитал	Количество акций	Сумма, тыс. руб.	Количество акций	Сумма, тыс. руб.	Количество акций	Сумма, тыс. руб.
Итого:	273 738 951	1 516 514	273 738 951	1 516 514	273 738 951	1 516 514

На 31 декабря 2022 г. в обращении находится 273 738 951 акций Общества номинальной стоимостью 5,54 руб. каждая.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 года добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Резервный капитал

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2022
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 137 385	1 137 385	-	-	1 137 385
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	379 128	-	-	379 128
Итого:	1 137 385	1 516 514	-	-	1 516 514

Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Прибыль прошлых лет	39 886	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	701 300	554 933	1 163 321
Итого:	741 186	554 933	1 163 321

По решению единственного акционера АО «Газпром энергосбыт» № 2/22 от 30.06.2022 года начислены дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2021 года в размере 450 677 тыс. руб.

По решению единственного акционера АО «Газпром энергосбыт» № 3 от 30.12.2022 года начислены дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 9 месяцев 2022 года в размере 479 985 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 2022 год составила 1 539 050 тыс. руб.

Кредиты и займы полученные

Действующие в 2022 году кредитные соглашения (овердрафт):

№00.19-3/08/007/21 от 05.08.2021 г. между АО "Газпром энергосбыт Тюмень" и АО «Акционерный банк «Россия» на сумму 1 000 000 000,00 (Один миллиард) рублей 00 коп., прекращено действие договора 05.08.2022 г., процентная ставка за пользование Овердрафтом установлена в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1(один) процентный пункт.

№00.19-3/08/008/22 от 18.08.2022 г. между АО "Газпром энергосбыт Тюмень" и АО «Акционерный банк «Россия» на сумму 1 000 000 000,00 (Один миллиард) рублей 00 коп., срок действие договора 18.08.2023 г., процентная ставка за пользование Овердрафтом установлена в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1(один) процентный пункт.

Денежные потоки по кредитам и займам в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих обязательств отражена задолженность по договору купли-продажи ценных бумаг АО «Межрегионэнергосбыт» №ВСК.1075 от 25.12.2013г., срок погашения 23 года с даты подписания договора.

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений I.

По строке «Прочая кредиторская задолженность» на 31.12.2022г. отражена кредиторская задолженность, возникшая по услугам РКО в сумме 30 339 тыс. руб., расчетам по приему платежей от населения в сумме 734 тыс. руб., по исполнительным документам работников в сумме 2 250 тыс. руб. и иная задолженность.

К крупным кредиторам относятся контрагенты, имеющие кредиторскую задолженность на конец отчетного периода более 50 млн. руб.:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	172 965	75 663
2	ПАО «ОГК-2»	112 260	150 562
3	ПАО «Мосэнерго»	213 704	238 799
4	ООО «НЭП»	245 803	-
5	АО «ЦФР»	381 424	496 123
6	ПАО "Т-Плюс"	-	59 030
7	АО «ЮРЭСК»	59 894	77 332
8	АО «Интер РАО-Электрогенерация»	96 818	140 710
9	АО «Концерн Росэнергоатом»	295 799	348 553
10	ОАО «Фортум»	101 484	255 286
11	АО «Уренгойгорэлектросеть»	60 724	-
12	ООО «ЗапСибНефтехим»	55 053	-
13	ООО "СЕВЕРНАЯ ПЛЭС"	99 661	-
14	ООО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГО"	52 162	77 426

Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений I.

Подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями законодательства информация представлена в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Характер оценочного обязательства	Сумма обязательства на 31.12.2022	Срок исполнения обязательства	Сведения о неопределенностях в отношении срока или величины обязательства	Ожидаемые суммы встречных требований
1	Оценочные обязательства по поддержанию устойчивой работы системы учета э/э и гарантийным обязательствам	20 676,59	2024-2025 год	Отсутствуют	Отсутствуют
		13 613, 25	2023 год	Отсутствуют	Отсутствуют
2	Оценочные обязательства по итогам ТБР 2022 г. на 2024 г	278 852, 82	2024 год	Отсутствуют	Отсутствуют
3	Оценочные обязательства по расчетам с бюджетом	22 281,43	2023 год	Отсутствуют	Отсутствуют
4	Оценочные обязательства на создание и обслуживание систем учета э/э	82 091,95	2023 год	Отсутствуют	Отсутствуют
5	Резерв по досудебным разбирательствам	4 633, 47	2023 год	Отсутствуют	Отсутствуют
6	Резерв по судебным разбирательствам	159 926, 91	2023 год	Отсутствуют	Отсутствуют
7	Оценочные обязательства по расчетам с персоналом	1 370 192, 28	2023 год	Отсутствуют	Отсутствуют

Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества

тыс. руб.

Показатель	2021	2022
Электроэнергия на балансирующем рынке	174 754	223 742
Электроэнергия на розничном рынке, в том числе по тарифам для населения	40 162 021 5 769 530	46 786 924 6 176 159
Прочие виды деятельности	793 822	278 192
Итого	41 130 596	47 288 858

Не денежные операции

В течение 2020, 2021 и 2022 годах Общество не осуществляло не денежные операции.

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений I.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг.

тыс. руб.

Показатель	2021	2022
Себестоимость всего:	27 130 073	31 389 371
В том числе по видам расходов		
Электроэнергия на розничном рынке, в том числе по тарифам для населения	23 532 546 3 717 849	27 069 027 4 353 537
Прочие товары	5 427	44 427
Амортизация основных средств и НМА	102 197	115 472
Амортизация ППА	-	47 525
Расходы по аренде	3 502	525
Оплата труда	2 024 512	2 485 577
Страховые взносы с оплаты труда	536 964	667 818
Услуги автотранспорта	16 452	79 335
Содержание зданий и оборудования	21 953	24 150
Услуги сторонних организаций по работе с населением	54 645	129 965
Программное обеспечение	25 845	24 234
Услуги по приему платежей	69 019	139 856
Услуги подрядных организаций по установке оборудования	2 024 512	50 034
Прочие расходы	536 964	511 426

Состав коммерческих расходов (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Показатель	2021	2022
Коммерческие расходы всего:	12 984 515	15 259 818
в том числе по видам расходов		
Инфраструктурные платежи	57 771	75 409

Показатель	2021	2022
Расходы на передачу э/энергии	12 926 744	15 184 409

Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	2021 год	2022 год
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	17	-
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	59 478	40 254
Госпошлина при обращении в суд	2 216	2 963
Доход в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	925 196	1 301 725
Прочие доходы, в т.ч.:	549 551	598 493
Восстановление оценочных обязательств	478 939	417 000
Итого	1 536 458	1 943 435

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	2021 год	2022 год
Отчисления в оценочные резервы (РСД, оценочные обязательства)	1 746 801	1 111 372
Убыток прошлых лет	-	-
Судебные издержки	17 276	7 854
Прочие расходы, в т.ч.:	149 407	569 245
Выплаты членам совета директоров	15 960	14 652
Госпошлина при обращении в суд	20 971	24 980
Итого	1 913 484	1 688 471

Обеспечения обязательств выданные

тыс. руб.

Обеспечения	Фактические обязательства, обеспеченные по состоянию на 31.12.2021	Фактические обязательства, обеспеченные по состоянию на 31.12.2022
ПАО «Газпромбанк»	-	-
Обеспечения, выданные в рамках исполнения энергосервисных контрактов	-	16 498
Обеспечения, выданные в рамках исполнения договоров РКО	1 200	3 061
АО "Россети Тюмень"	-	3 195
Итого	1 200	22 754

5. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

тыс. руб.

№ стр. ОФР	Наименование статьи/показателя	За 2022 год			За 2021 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в ОФР	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в ОФР
1	2	3	4	5	3	4	5
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 089 363	-204 506	1 884 857	1 089 158	1 948	1 091 106
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	417 873	-40 901	376 971	217 831	390	218 221
2411	Текущий налог на	-394 886	-	-394 886	-255 140	-	-255 140

№ стр. ОФР	Наименование статьи/показателя	За 2022 год			За 2021 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в ОФР	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в ОФР
1	2	3	4	5	3	4	5
	прибыль						
2412	Отложенный налог на прибыль	31 513	X	31 513	40 876	X	40 876
	Налог на прибыль прошлых лет	X	-40 901	X	X	390	X
2460	Прочее	17 566	0	17 566	2 579	0	2 579
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 743 557	-204 506	1 539 051	877 473	1 948	879 421
	Постоянные налоговый расход (доход)	-27 303	40 901	13 598	-3 567	-390	-3 957

В связи с получением в 2022 году доходов в виде дивидендов от участия в других организациях, исключаемых из налогооблагаемой прибыли, в сумме 369 237 тыс. руб., в учете отражен постоянный налоговый доход в сумме 73 847 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 884 857	1 091 106
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 884 857	1 091 106
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	376 971	218 221
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	376 971	218 221
3	Постоянный налоговый расход (доход)	13 598	3 957
4	Отложенный налог на прибыль	31 513	40 876
4.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	31 513	40 876
5	Текущий налог на прибыль (2-3+4)	-394 886	-255 140
6	Расход (доход) по налогу на прибыль (5+4)	-363 373	-214 264

6. Операции со связанными сторонами

В результате принятых мер по идентификации конечный бенефициар АО «Газпром энергосбыт Тюмень» не выявлен.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Федоров Денис Владимирович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	0.00%	0.00%
2	Аширов Станислав Олегович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2022 14.08.2008	0.00%	0.00%
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 3. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.01.2016 17.01.2013 30.06.2022	0.00%	0.00%
4	Бурнаев Владимир Александрович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	0.00%	0.00%
5	Кашлаева Татьяна Николаевна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	0.00%	0.00%
6	Мамонтов Сергей Александрович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	0.00%	0.00%
7	Пахомов Андрей Викторович	Не получено согласие на раскрытие	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	0.00%	0.00%

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
		персональных данных				
8	Шеин Олег Николаевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	0.00%	0.00%
9	Тринога Артур Михайлович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2022	0.00%	0.00%
10	Богорад Леонид Максимович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.07.2017	0.00%	0.00%
11	Врублевская Юлия Саввична	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
12	Секарина Елена Александровна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
13	Миллер Алексей Борисович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
14	Акционерное общество «Газпром энергосбыт»	119526, г.Москва, пр-кт Вернадского, д. 101, к. 3	1.Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества 2.Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.08.2008	100.00%	100.00%
15	Общество с ограниченной ответственностью «НД инвест»	119526, г.Москва, пр-кт Вернадского, д. 101, к. 3	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2016	0.00%	0.00%

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
16	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром Инвестгазификация»	190000, г.Санкт-Петербург, ул.Галерная, 20-22, лит.А	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
17	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергопром Девелопмент»	119526, г. Москва, д. 101, корпус 3, этаж 23, пом. 2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
18	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром инвест РГК»	197198, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Введенский, пр-кт Добролюбова, д.16, к.2, литерА, помещ.35-Н, часть 4-6	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.21	0.00%	0.00%
19	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром управление активами КСН»	197198, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Введенский, пр-кт Добролюбова, д. 16, к.2, литера А, помещ.13-Н, часть 8	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
20	Публичное акционерное общество «Газпром»	197229, Г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ, Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 2, к. 3, стр. 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
21	Общество с ограниченной ответственностью	628426, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут,	1.Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества	14.10.2014	0.00%	0.00%

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	«Газпром энергосбыт Брянск»	пр-кт Мира, дом 43	голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
22	Общество с ограниченной ответственностью «Независимое энергосбытовое предприятие»	628426, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Мира, дом 43	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.07.2021	0.00%	0.00%

Операциями Общества с аффилированными лицами являются выплаты вознаграждения членам Совета директоров. Сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в 2022 г. составила 14 653 тыс. руб., в 2021 г. составила 15 960 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, а также начисленные на выплаты налоги и иные обязательные платежи.

тыс. руб.

Виды выплат и начислений	2022	2021
Краткосрочные		
Оплата труда	182 414	145 199
Очередной отпуск	30 003	24 139
Премии к праздничным и юбилейным датам	581	143
Итого начислено выплат	212 998	169 481
Отчисления с оплаты труда	34 847	27 811
Долгосрочные		
Отчисления в НПФ и ДМС	13 404	4 947

Связанные стороны основного хозяйствующего Общества

Информация о денежных потоках с основным Обществом - АО «Газпром энергосбыт»

тыс. руб.

Вид расчетов	За 2021 год		За 2022 год	
	Поступления без НДС	Платежи без НДС	Поступления без НДС	Платежи без НДС
Покупка электроэнергии на розничном рынке	-	34 532	-	31 720
Продажа электроэнергии на розничном рынке	1 712 363	-	1 958 477	-
Услуги по передаче электроэнергии	143 081	-	172 012	-
Арендная плата	-	2 003	-	-

тыс. руб.

Операции и сальдо с основным хозяйствующим субъектом	2021	2022
АО «Газпром энергосбыт» владеет долей 100% Общества		
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	2 064 994	1 958 457
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	3 304	44 933
Задолженность Общества на конец отчетного периода	9 691	12 158
Приобретено товаров, услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	41 212	31 720
Задолженность Общества на конец отчетного периода	1 359	2 030
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Предоставлено Обществом услуг аренды форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Приобретено услуг (аренда) форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	2 403	-
Строительство АИISKУЭ, прочие услуги, оказание услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Полученные дивиденды на основании Протокола годового общего собрания акционеров АО "Газпром энергосбыт"	157 408	321 786
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Доля в уставном капитале	783 000	783 000
Выплаченные дивиденды по решениям собраний акционеров	741 186	450 677
Начисленные дивиденды по решениям собраний акционеров	741 186	930 662

Операции и сальдо с основным хозяйствующим субъектом	2021	2022
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	479 985

Операции и сальдо с дочерним хозяйствующим обществом	2021	2022
ООО «Независимое энергосбытовое предприятие», размер доли владения -95,75%		
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договорам по графику платежей	168 867	130 290
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	55 390	9 740
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Продано товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	18 360	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Оказаны услуги по договору управления	1 931	5 313
Задолженность ООО "НЭП" перед Обществом на конец отчетного периода	1 931	518
Оказано услуг (аренда) форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	330	611
Задолженность ООО "НЭП" перед Обществом на конец отчетного периода	72	9
Приобретено услуг - строительство АИИСКУЭ, прочие услуги, оказание услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	421 001	50 925
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	189 089	19 954
Переданы услуги расчетно-кассового обслуживания	13	3
Выполнение функций абонентского обслуживания по сбору платежей	411	83
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	8
Обеспечительный платеж для участия в конкурсе	1 324	-
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	1 324	-

Операции и сальдо с дочерним хозяйствующим обществом	2021	2022
Погашение задолженности по выданному ООО «НЭП» договору денежного займа №ГЭТ-ИД008/С2/397-20 от 27.07.2020 года	158 181	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Получен доход от процентов по договору денежного займа №ГЭТ-ИД008/С2/397-20 от 27.07.2020 года	1 279	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-

Операции и сальдо с дочерним хозяйствующим обществом	2021	2022
2. ООО «Газпром энергосбыт Брянск», размер доли владения 99,9857610652		
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	83 141	160 700
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	12 939	12 104
Задолженность Общества на конец отчетного периода	3 899	8 898
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	50 855	232 220
Задолженность Общества перед ООО «Газпром энергосбыт Брянск» на конец отчетного периода	4 246	-
Предоставлено Обществом услуг аренды, управления, аутсорсинга форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	16 699	37 356
Задолженность ООО «Газпром энергосбыт Брянск» перед Обществом на конец отчетного периода	4 425	18 349
Приобретено Обществом услуг, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	86 321	176 582
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Брянск»	23 139	14 688
Полученные дивиденды на основании Протокола годового общего собрания акционеров ООО "Газпром энергосбыт Брянск"	1 155	47 451
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	27 193
Доля в уставном капитале	100 832	100 832

Операции и сальдо с аффилированным хозяйствующим обществом	2021	2022
ПАО «Газпром»		
Предоставление денежных средств по договору кэш-пулинга №1-643-2-1 от 24.03.2020 (свернуто)	727 305	635 503
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	5 368 028	6 324 147

Операции и сальдо с аффилированным хозяйствующим обществом	2021	2022
Получен доход от процентов по договору кэш-пулинга №1-643-2-1 от 24.03.2020	297 737	646 457
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	96 222	120 528

В 2022 году списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

В 2022 году с дебиторской задолженности, возникшей по операциям со связанными сторонами, резервы по сомнительным долгам не создавались.

7. Условные обязательства

Существенных условных обязательств не выявлено.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

9. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Динамика (+;-)
Чистые активы	4 196 348	3 587 961	608 387
Уставный капитал	1 516 514	1 516 514	-

10. Прибыль на акцию

В связи с тем, что акции эмитента не выпущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, рыночная цена одной акции Общества за 2022 год не может быть определена.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на общее количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

руб.

Показатель	2022	2021
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года), в рублях	1 539 049 540,80	879 420 543,41
Базовая прибыль на акцию, в рублях	5,6223	3,2126

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

11. Информация о рисках

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью АО «Газпром энергосбыт Тюмень»

АО «Газпром энергосбыт Тюмень» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Общества возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить, определить вероятность и время наступления, а также возможный ущерб.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В АО «Газпром энергосбыт Тюмень» разработаны, утверждены и применяются в работе ключевые документы, определяющие механизмы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками Общества, осуществляется ведение реестра рисков.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

- *Риск роста дебиторской задолженности потребителей - юридических лиц за потребленную электрическую энергию (мощность).*

В рамках энергосбытовой деятельности в отношении юридических лиц в 2022 году выявлен риск роста дебиторской задолженности. При этом наряду с категориями потребителей, которые из года в год имеют проблемы с платежной дисциплиной (предприятия ЖКХ, бюджетозависимые потребители), в 2022 году отмечается рост уровня дебиторской задолженности по таким группам потребителей, как «Прочие потребители», «Население», «Компенсация потерь РСК». Всего по Обществу дебиторская задолженность увеличилась на 402,8 млн. руб. (+11% к уровню дебиторской задолженности на 01.01.2022 г.). Наибольший риск роста дебиторской задолженности отмечается в Тюменской области (увеличение величины дебиторской задолженности на 221,7 млн. руб.), ЯНАО (увеличение величины дебиторской задолженности на 178,0 млн. руб.), ХМАО (увеличение величины дебиторской задолженности на 3,1 млн. руб.).

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию инструментов возврата дебиторской задолженности потребителей – юридических лиц, в том числе в части модернизации существующих технологий по введению ограничения режима потребления электрической энергии и по ведению претензионно - исковой работы.

Также ведется постоянная работа с Правительствами субъектов РФ, органами муниципальной власти по взаимодействию в рамках контроля уровня собираемости и оплаты электроэнергии предприятиями ЖКХ и бюджетной сферы.

В рамках управления риском снижения роста дебиторской задолженности потребителей как юридических, так и физических лиц, в Обществе действует комиссия по созданию РСД, анализу и управлению дебиторской задолженностью и создана комиссия по контролю дебиторской задолженности. В задачи комиссий входит формирование реестра сомнительных долгов Общества, осуществление постоянного контроля за движением дебиторской задолженности с целью недопущения ее наращивания и управление дебиторской задолженностью, а также оценка своевременности, достаточности и точности, применяемых мер по истребованию просроченной дебиторской задолженностью.

В целом по Обществу риск роста дебиторской задолженности потребителей является управляемым, что подтверждает выполнение в 2022 году установленных контрольных показателей Общества.

- ***Риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию.***

При сбытовом обслуживании потребителей – физических лиц в АО «Газпром энергосбыт Тюмень» имеет место риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц, связанный с уклонением указанной категории потребителей от оплаты потребленной электрической энергии.

В 2022 году относительно 2021 года последовало увеличение риска роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию, обусловленного начавшейся в феврале 2022 года специальной военной операцией и последовавшей в сентябре 2022 года частичной мобилизацией населения. Кроме того, в отношении ряда СНТ (ДНТ) г. Сургута ХМАО-Югры вступило в силу решение Арбитражного суда ХМАО-Югры по делу от 05.03.2019 №А-75-14611/2020, в соответствии с которым было произведено начисление объемов потерь электрической энергии.

В целях минимизации риска роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию бизнес-процесса «Сбыт электроэнергии потребителям - физическим лицам» как в части постоянного совершенствования требований к данному процессу, так и в части доработки автоматизированной технологии работы с потребителями – неплательщиками (физическими лицами).

Так в 2022 году повышена эффективность работы с просроченной дебиторской задолженностью потребителей физических лиц путем внедрения автоматизированной технологии массового запроса сведений из Единого государственного реестра недвижимости, также реализована возможность автоматического направления заказных электронных писем. Кроме того, в целях оптимизации процесса выполнения мероприятий, направленных на снижение просроченной дебиторской задолженности, ведется активная доработка программного обеспечения: доработка модуля «Ограничение КУ» в части работы с потребителями, в отношении которых установлен факт самовольного подключения к электрическим сетям, доработка модуля рассрочка в части выполнения мероприятий в модулях «Ограничение КУ» и ПИР, доработка интерфейса рабочего стола модуля «Ограничение КУ» с целью оптимизации работы ОКД.

- ***Риск усиления конкуренции с другими энергосбытовыми компаниями, особенно в крупных населенных пунктах, связанный с изменением законодательства***

С целью исключения подобного риска в Обществе ведутся работы по выстраиванию клиентоориентированной политики с возможностью предоставления гибких условий (предложений) для потребителей.

- ***Риск усиления конкуренции в неосновных видах деятельности***

Рынок сопутствующих энергосбережению услуг, в том числе построение коммерческих АИИС, заключение энергосервисных контрактов, оказание услуг по установке приборов учета энергоресурсов, представлен рядом организаций-конкурентов, обладающих широким спектром предоставляемых услуг, гибкой ценовой политикой, многолетним опытом работы в данной сфере и положительной деловой репутацией.

Основными механизмами управления риском и снижения его нагрузки являются: заключение прямых договоров поставки оборудования, что позволяет снизить себестоимость оказываемых услуг; оптимизация издержек Общества на принципах бережливого производства;

предложение потенциальным клиентам комплексных решений в области энергосбережения – от подготовки проектно-сметной документации до ввода объекта в эксплуатацию; активный маркетинг в целях продвижения интересов Общества; заключение партнерских соглашений с конкурентами.

В части реализации услуг расчетно-кассового обслуживания Общество проводит постоянный мониторинг изменения рыночной конъюнктуры, а также законодательных актов для своевременного реагирования на эти изменения с целью предоставления конкурентоспособных услуг. На регулярной основе проводится оценка уровня лояльности Заказчиков услуг РКО, разрабатываются и реализуются мероприятия, направленные на повышение удовлетворённости клиентов. В целях получения конкурентных преимуществ реализуются проекты автоматизации процессов расчётно-кассового обслуживания. В целях оптимизации работы, повышения уровня лояльности, в 2022 году началось внедрение автоматизированных технологий, обеспечивающих взаимодействие между Обществом и заказчиками услуг РКО на базе программного обеспечения собственной разработки АИС Торум.ФЛ. В этом же году на официальном сайте АО «Газпром энергосбыт Тюмень» реализован интерактивный личный кабинет заказчика РКО, значительно повысивший эффективность организации обратной связи.

- ***Риск уменьшения клиентской базы за счет вывода крупных потребителей на ОРЭМ конкурирующими энергосбытовыми компаниями***

С целью минимизации данного риска Общество ведет работу по конкурентному анализу, предлагает крупным потребителям варианты оптимизации затрат по поставке электроэнергии на розничном и оптовом рынках. Осуществляет мероприятия по расширению клиентской базы путем принятия на обслуживание потребителей, конкурирующих энергосбытовых организаций и гарантирующих поставщиков, проводит мониторинг ценовых предложений, поступающих в адрес потребителей в зоне деятельности Общества как гарантирующего поставщика.

- ***Риск несоблюдения сроков исполнения обязательств гарантирующего поставщика по организации учета электроэнергии потребителей***

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации» с 1 июля 2020 года ответственность за приборы учета электроэнергии перешла к энергетическим компаниям: гарантирующим поставщикам в многоквартирных домах и к сетевым компаниям в случае с прочими потребителями (к ним в том числе относятся потребители в частной жилой застройке).

В том числе в обязанности гарантирующего поставщика входят обязательства по замене/установке/поверке приборов учета электроэнергии потребителей в многоквартирных домах в случаях:

- отсутствия прибора учета;
- выхода из строя прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения срока эксплуатации прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения интервала между поверками (МПИ) приборов учета и/или иного оборудования.

По каждому из случаев законодательством определены случаи и сроки исполнения обязательств для гарантирующего поставщика. В случае неисполнения обязательств возникают риски наложения штрафных санкций на Общество. Данные риски связаны со следующими факторами:

1. Дефицит приборов учета электроэнергии на рынке по причине резко возросшего спроса со стороны гарантирующих поставщиков и сетевых организаций;

2. Длительные сроки изготовления приборов учета электроэнергии, связанные с дефицитом и удорожанием сырья на рынке в связи со сложившейся макроэкономической ситуацией в мире;
3. Наличие потребителей Общества, проживающих в удаленных населенных пунктах и труднодоступных местах;
4. Наличие потребителей Общества, у которых отсутствует техническая возможность установки приборов учета.

С целью нивелирования рисков несоблюдения крайнего срока исполнения обязательств гарантирующего поставщика по замене/установке/поверке приборов учета Обществом осуществляются следующие мероприятия:

1. Заключены договоры с ведущими российскими производителями приборов учета электроэнергии, поставки планируется заранее с учетом макроэкономических факторов;
2. Договорами с поставщиками предусмотрены штрафные санкции за срывы сроков поставок оборудования;
3. Работы планируются с учетом сезонности и географического расположения территорий;
4. Применяются различные варианты технических решений.

Правовые риски

• Риск изменения законодательства в области налогообложения

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям, а также в ряде случаев содержит неясности и неопределенности. В связи с этим возникают налоговые риски, связанные с:

- внесением изменений в законодательство о налогах и сборах, не исключающих возможности увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- неверным исчислением и уплатой налогов, обусловленные различной трактовкой норм законодательства, допускающих неоднозначное толкование.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной и административной практики с целью соответствия применяемого порядка исчисления налогов законодательству, ведет работу по оптимизации налоговой базы.

• Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

• Риск неопределенности правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, возникновение пробелов в законодательстве, регулирующем деятельность Общества

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества. Также в Обществе принято и действует Положение по подготовке и формированию обзоров изменений, вносимых в действующее законодательство РФ.

- ***Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами***

Для уменьшения влияния данного риска в Обществе также ведутся работы по мониторингу изменений правовых позиций Высшего арбитражного суда РФ и Верховного Суда РФ, а также судебной практики федеральных арбитражных судов округов - в целях использования для защиты интересов Общества актуальной правоприменительной практики - при рассмотрении судами дел с участием Общества.

- ***Риск принятия органами тарифного регулирования решений/ приказов, ущемляющих права Общества в части сокращения зоны обслуживания гарантирующего поставщика***

В связи с тем, что органы тарифного регулирования могут допустить ошибки при принятии решений/издании приказов, в том числе в части несоответствия нормам действующего законодательства, возникает риск, связанный с сокращением зоны обслуживания гарантирующего поставщика (АО «Газпром энергосбыт Тюмень»).

В целях нивелирования указанного риска Общество осуществляет мониторинг приказов органов тарифного регулирования ХМАО, ЯНАО и Тюменской области.

Страновые и региональные риски

Страновые риски

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности, превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения забастовок не поддаются влиянию со стороны Общества.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Геополитическая ситуация, вызванная вводимыми санкциями Запада, не повлияла на финансовое положение Общества.

- ***Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции COVID-19***

В связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 существует риск неисполнения договорных обязательств перед заказчиками услуг из-за увеличения сроков поставки оборудования и материалов. Увеличению сроков предшествуют ограничения на ввоз на территорию РФ комплектующих иностранного происхождения (до 50% производства Китай).

С целью минимизации рисков проводятся следующие мероприятия:

- поставка оборудования и материалов производится по мере их изготовления производителем (дробление на партии);

- согласование с Заказчиком продления сроков исполнения обязательств, связанных с использованием оборудования и материалов иностранного производства;
- согласование с Заказчиком замены оборудования и материалов иностранного производства на оборудование и материалы российского производства.

Репутационные риски. Риск наличия негативного информационного фона

В своей работе АО «Газпром энергосбыт Тюмень» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные, поскольку в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о деятельности Общества.

Финансовые риски

• Риск ликвидности

Изменение структуры полезного отпуска электроэнергии, снижение доли крупных потребителей, связанных с выходом потребителей на оптовый рынок электрической энергии и мощности. Уход квалифицированных потребителей сопровождается ростом доли потребителей с низкой платежной дисциплиной и размера дебиторской задолженности, что может привести к снижению показателей ликвидности.

В связи с этим в Обществе проводятся мероприятия, направленные на увеличение денежного потока:

- снижение размера дебиторской задолженности и достижения оптимального размера кредиторской задолженности за счет перезаключения договоров с контрагентами в части сроков оплаты;
- выполнение мероприятий по претензионно-исковой работе в отношении дебиторов;
- ужесточение платежной дисциплины за счет максимально точного планирования сроков поступления денежных средств и сроков оплаты обязательств Общества;
- контроль за притоком и оттоком денежных средств по обязательствам Общества и обязательствам перед Обществом.

• Кредитные риски. Риски несвоевременных расчётов

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов потребителями поставленную электроэнергию. В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество незамедлительно осуществляет действия по введению в установленном действующим законодательством порядке в отношении потребителей-неплательщиков ограничения режима потребления электрической энергии, а также осуществляет действия по взысканию с указанных потребителей дебиторской задолженности в судебном порядке, если иное не предусмотрено нормативными документами субъекта РФ.

• Процентный риск

В своей деятельности Общество не исключает возможности привлечения заемных средств при условии своевременного погашения обязательств по ним. В связи с этим возникает подверженность риску увеличения процентных ставок по обязательствам. Существенное влияние на процентную ставку по кредитам и кредитным линиям для юридических лиц оказывает рынок межбанковского кредитования.

- **Риск принятия некорректных тарифно-балансовых решений**

Деятельность гарантирующего поставщика электрической энергии является регулируемой государством.

В сводном прогнозном балансе производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы РФ на 2022 г., утвержденном приказом ФАС России от 23.11.2021 №1299/21-ДСП, плановый объем реализации электроэнергии населению ГП АО «Газпром энергосбыт Тюмень» установлен на уровне факта 2020 г. без учета ежегодного среднестатистического естественного прироста 3%.

Возникает риск получения Обществом убытков от приобретения электроэнергии на ОРЭМ по нерегулируемым ценам при реализации электроэнергии на розничном рынке населению и приравненным к нему категориям потребителей по льготным тарифам.

Возникает риск утверждения РЭК Тюменской области, ХМАО-Югры, ЯНАО суммы перекрестного субсидирования для ГП АО «Газпром энергосбыт Тюмень» на уровне недостаточном Обществу для покрытия убытков от реализации электроэнергии населению и приравненным к нему категориям потребителей по льготным тарифам.

Риск принятия некорректных тарифно-балансовых решений приводит к выпадающим доходам ГП, не обеспеченных тарифным источником. В соответствии с действующим законодательством РФ выпадающие доходы ГП могут быть учтены регулирующим органом в следующем периоде регулирования.

- **Инфляционный риск**

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на его финансовое состояние.

Ускорение темпов инфляции на фоне жесткой привязки утвержденных затрат к плановым индексам потребительских цен на регулируемый период отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества в части исполнения бюджета Общества и может быть связано со следующими рисками:

- риск снижения объема продаж электрической энергии (падение электропотребления из-за спада промышленного производства);
- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Предполагаемые действия Общества по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

- в случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек;
- в случае если годовой темп инфляции превысит рост тарифов на электроэнергию, это приведет к возникновению выпадающих доходов, не обеспеченных тарифами. Выпадающие доходы могут быть учтены в следующем периоде регулирования цен на электроэнергию. По мере улучшения общей экономической ситуации в России, данный риск будет постепенно снижаться;
- в случае незначительного увеличения темпов инфляции, снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества;
- в случае увеличения темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более одного периода неплатежа.

- **Валютный риск**

Общество реализует энергию на внутреннем рынке Российской Федерации с определением цен в валюте Российской Федерации. Цены на приобретаемые Обществом на оптовом рынке электрическую энергию и мощность, а также услуги сетевых и инфраструктурных организаций также определяются в валюте Российской Федерации вне зависимости от курсов других валют. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют по бизнес-процессам, связанным с приобретением и транспортировкой электроэнергии и мощности.

Однако валютный риск оказывает влияние на хозяйственную деятельность Общества. Стоимость закупаемых товаров, услуг зачастую напрямую связана с курсом валют, что может привести к выпадающим доходам Общества. Данный риск возникает по причине того, что регулируемые государством предприятия обязаны применять установленные тарифы, до момента их пересмотра в установленном порядке.

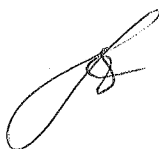
В целях снижения зависимости от такого рода рисков, Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу с поставщиками товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

Руководитель



Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер



Ю.Н. Вавилкина

20 января 2023 г.