



СРО ААС
рег. № 11706127108
от 29.08.2017 г.
ИНН 6315020153

Россия, 443041, г. Самара
ул. Красноармейская, 75, оф. 2
т/ф (846) 333-28-55, 242-76-56
E-mail: gazaudit@samaramail.ru
www.gazaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Самараэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности
публичного акционерного общества энергетики и электрификации
«Самараэнерго»

ОГРН 1026300956131;

состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;

отчета о финансовых результатах за 2023 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2023 год;

отчета о движении денежных средств за 2023 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 аудируемому лицу 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов, в основном покупателей электроэнергии. Процесс оценки руководством публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» возможности погашения данной дебиторской задолженности основывается на допущениях, на прогнозе платежеспособности покупателей. Мы проанализировали учетную политику по созданию резерва по сомнительным долгам. Мы провели анализ применяемых руководством публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой для прогноза способности покупателей погашать задолженность. Мы провели оценку достаточности созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности на основе анализа сроков возникновения и погашения дебиторской задолженности. Оценили достаточность раскрытия информации о резерве по сомнительной дебиторской задолженности в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о дебиторской задолженности и резерве по сомнительным долгам представлена в таблице 5.1. и разделе 10.3.7. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в Годовом отчете публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 2023 год и Отчете эмитента публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 12 месяцев 2023 года, за исключением годовой бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 2023 год и Отчет эмитента публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 12 месяцев 2023 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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:

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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 членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Уполномоченное лицо по доверенности,
действует на основании доверенности № 4
с 09.01.2024 г. сроком до 31.12.2024 г.
(ОРНЗ 21706008952)



Богомолова Наталья Николаевна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706009042)



Захарова Елена Владимировна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Газаудит»,
443041, Самара, улица Красноармейская, дом 75, офис 2,
ОРНЗ 11706127108

«25» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2023
00102504		
6315222985		
35.14		
1 22 47		34
384		

Публичное акционерное общество энергетики и
Организация электрификации "Самараэнерго" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 443079, Самарская область, Самара,
проезд Георгия Митирева, д.9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Газаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/
ОГРНИП

6315020153
1176313077324

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
	АКТИВ				
1.1; 1.3; 10.3.1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	-	-	-
	Нематериальные активы				
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1; 2.3; 10.3.2.1	Основные средства	1150	1 856 036	1 989 484	1 888 485
2.1; 10.3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	293	318	344
3.1; 10.3.4	Финансовые вложения	1170	664 034	245 773	393 687
10.4	Отложенные налоговые активы	1180	821 453	745 493	556 788
2.2; 10.3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	348 984	346 537	209 288
	Итого по разделу I	1100	3 690 800	3 327 605	3 048 592
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1; 10.3.6	Запасы	1210	61 961	48 201	48 258
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	83 547	77 180	112 032
5.1; 5.2; 10.3.7	Дебиторская задолженность	1230	3 097 055	3 012 040	2 920 084
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10.3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 267 115	4 286 041	3 032 738
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 509 678	7 423 462	6 113 112
	БАЛАНС	1600	12 200 478	10 751 067	9 161 704


**Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00102504		
Вид экономической деятельности	торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	6315222985		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	35.14		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	1 22 47	34	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	
			2023 г.	2022 г.
10.3.14	Выручка всего в том числе:	2110	44 321 645	40 754 572
	от продажи электроэнергии и мощности	2111	44 316 157	40 754 064
	от продажи прочих товаров, работ, услуг	2112	5 488	508
6; 10.3.14	Себестоимость продаж всего в том числе:	2120	(40 090 560)	(37 118 982)
	транспортировка электроэнергии	2121	(15 288 700)	(13 461 098)
	электроэнергия и мощность	2122	(24 797 060)	(23 657 485)
	прочие товары, работы, услуги	2123	(4 800)	(399)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 231 085	3 635 590
6; 10.3.14	Коммерческие расходы	2210	(2 310 916)	(2 054 274)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 920 169	1 581 316
	Доходы от участия в других организациях	2310	19	1 724
	Проценты к получению	2320	480 156	368 397
	Проценты к уплате	2330	(19 934)	(27 549)
10.3.14	Прочие доходы	2340	1 595 774	1 650 693
10.3.14	Прочие расходы	2350	(1 526 779)	(2 112 448)
10.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 449 405	1 462 133
10.4	Налог на прибыль	2410	(539 738)	(323 496)
10.4	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(527 891)	(391 294)
10.4	отложенный налог на прибыль	2412	(11 847)	67 798
	Прочее	2460	(123 779)	(1 291)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 785 888	1 137 346

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 2023 г.	За _____ 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 785 888	1 137 346
10.4	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,5047	0,3214
10.4	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,5047	0,3214

Руководитель 
(подпись) 
Дербенев О. А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
(подпись) Есина Л. В.
(расшифровка подписи)

" 25 " марта

20 24 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 год**

Коды	0710004
0710004	0710004
31.12.2023	31.12.2023
00102504	00102504
6315222985	6315222985
35.14	35.14
1 22 47/34	1 22 47/34
384	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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 2021 г.	3100	889 952	-	443 257	204 437	4 017 409	5 555 055
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 137 346	1 137 346
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 137 346	1 137 346
пересценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
переход на ФСБУ 6/2020	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(261 194)	-	(-)	(-)	(261 194)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	-
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	-
уменьшение количества акций	3225	(-)	(261 194)	-	x	(-)	(261 194)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	(-)	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	889 952	(261 194)	443 257	204 437	5 154 755	6 431 207
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 785 888	1 785 888
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 785 888	1 785 888
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	-	(-)	(499 921)	(499 921)
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	(-)	(-)
выкуп собственных акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	-
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(499 921)	(499 921)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	889 952	(261 194)	443 257	204 437	6 440 722	7 717 174

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 555 055	1 137 346	(261 194)	6 431 207
корректировка в связи с:	3410				
изменением учетной политики	3420				
исправлением ошибок	3500	5 555 055	1 137 346	(261 194)	6 431 207
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	4 017 409	1 137 346		5 154 755
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411				
изменением учетной политики	3421				
исправлением ошибок	3501	4 017 409	1 137 346		5 154 755
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

Организация	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"	Форма по ОКУД	0710005
		Дата(год,месяц,число)	31.12.2023
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00102504
		ИНН	6315222985
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией		по ОКВЭД 2	35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/34
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	44 355 399	40 391 826
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	43 479 671	39 575 224
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 416	5 416
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	870 312	811 186
Платежи - всего	4120	(42 480 117)	(38 423 460)
в том числе:			
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(40 465 669)	(36 976 804)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 205 561)	(994 608)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(548 297)	(284 339)
налога на сверхприбыль организаций	4125	(63 700)	(-)
прочие платежи	4129	(196 890)	(167 709)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 875 282	1 968 366
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	4 245	5 187
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 226	3 445
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	18
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	19	1724
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(280 704)	(343 558)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(280 704)	(343 558)
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	(276 459)	(338 371)
Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций	4310	-	-
Поступления - всего			
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(617 749)	(376 692)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(261 194)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(496 993)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
погашение арендных обязательств	4329	(120 756)	(115 498)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(617 749)	(376 692)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	981 074	1 253 303
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 286 041	3 032 738
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 267 115	4 286 041
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

" 25 " марта 2024 г.



Дербенев О. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Есина Л. В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	156	(156)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	156	(156)
в том числе:	5110	за 2022 г.	156	(156)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	156	(156)
	5101	за 2023 г.	156	(156)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	156	(156)
товарный знак	5111	за 2022 г.	156	(156)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	156	(156)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
Всего	5130	156	156	156
в том числе:				
товарный знак	5131	156	156	156
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 2022г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:									
(объект, группа объектов)									
и т.д.									

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 как затраты не давших положительный эффект	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	
		за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	
		за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (объект, группа объектов) и т.д.							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	
	5181	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	
	5191	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	
в том числе: регистрация товарного знака комбинированного обозначения и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная амортизация	поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	3 395 032	(1 405 548)	303 152	(35 175)	23 159	(424 584)	-	(-)	3 663 009	(1 806 973)	
	5210	за 2022 г.	2 906 673	(1 018 188)	505 092	(16 733)	10 860	(398 220)	-	(-)	3 395 032	(1 405 548)	
в том числе:	5201	за 2023 г.	204 316	(68 561)	45 035	(1 421)	750	(8 798)	-	(-)	247 930	(76 609)	
здания	5211	за 2022 г.	202 740	(60 834)	1 576	-	-	(7 727)	-	(-)	204 316	(68 561)	
машины и оборудование,	5202	за 2023 г.	2 566 360	(1 122 079)	195 691	(10 762)	9 641	(264 122)	-	(-)	2 751 289	(1 376 560)	
сооружения и передаточные устройства	5212	за 2022 г.	2 451 628	(856 681)	116 008	(1 276)	1 166	(266 564)	-	(-)	2 566 360	(1 122 079)	
транспортные средства	5203	за 2023 г.	251 007	(108 708)	32 262	(5 498)	4 209	(37 782)	-	(-)	277 771	(142 281)	
	5213	за 2022 г.	221 318	(88 042)	39 880	(10 191)	7 197	(27 863)	-	(-)	251 007	(108 708)	
земельные участки	5204	за 2023 г.	10 390	(-)	41	(10)	-	(-)	-	(-)	10 421	(-)	
	5214	за 2022 г.	6 730	(-)	3 660	(-)	-	(-)	-	(-)	10 390	(-)	
право пользования актином у арендатора	5205	за 2023 г.	338 886	(91 690)	20 884	(14 302)	5397	(110 216)	-	(-)	345 468	(196 509)	
	5215	за 2022 г.	-	(-)	342 177	(3 291)	542	(92 232)	-	(-)	338 886	(91 690)	
орудия выды основных средств	5206	за 2023 г.	24 073	(14 510)	9 239	(3 182)	3 162	(3 666)	-	(-)	30 130	(15 014)	
	5216	за 2022 г.	24 257	(12 631)	1 791	(1 975)	1 955	(3 834)	-	(-)	24 073	(14 510)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	515	(197)	-	(-)	-	(25)	-	(-)	515	(222)	
	5230	за 2022 г.	515	(171)	-	(-)	-	(26)	-	(-)	515	(197)	
в том числе:		за 2023 г.	515	(197)	-	(-)	-	(25)	-	(-)	515	(222)	
здание		за 2022 г.	515	(171)	-	(-)	-	(26)	-	(-)	515	(197)	
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: старательство объектов основных средств приобретение объектов основных средств	5240	за 2023 г.	173 449	312 292	(-)	(303 152)	182 589
	5250	за 2022 г.	8 274	670 677	(410)	(505 092)	173 449
	5241	за 2023 г.	167 324	257 018	(-)	(247 878)	176 464
	5251	за 2022 г.	2 149	282 001	(410)	(116 416)	167 324
	5242	за 2023 г.	6 125	55 274	(-)	(55 274)	6 125
	5252	за 2022 г.	6 125	388 676	(-)	(388 676)	6 125

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	187 370	99 628
в том числе:			
здания	5261	-	79
другие виды основных средств	5262	187 370	99 549
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(1 375)
в том числе:			
(объект основных средств)		-	(1 375)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 406	13 944	16 304
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	237	3 673	84 720
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка	поступило	Изменения за период			на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	637 185	(391 412)			(-)	-	418 261	637 185	26 849
	5311	за 2022 г.	637 196	(243 509)			(11)	-	(147 903)	637 185	(391 412)
в том числе:	5302	за 2023 г.	637 185	(391 412)			(-)	-	418 261	637 185	26 849
акции	5312	за 2022 г.	637 196	(243 509)			(11)	-	(147 903)	637 185	(391 412)
облигации	5303	за 2023 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	5313	за 2022 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
	5315	за 2022 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
векселя	5316	за 2022 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
уступка права требования	5307	за 2023 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
долга	5317	за 2022 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
депозитные счета	5308	за 2023 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.	5318	за 2022 г.	-	(-)			(-)	-	(-)	-	(-)
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023 г.	637 185	(391 412)			(-)	-	418 261	637 185	26 849
	5310	за 2022 г.	637 196	(243 509)			(11)	-	(147 903)	637 185	(391 412)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
											себестоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	48 201	(-)	24 981 230	(24 967 470)	(-)	(-)	-	61 961	(-)
	5420	за 2022 г.	48 258	(-)	23 764 703	(23 764 760)	(-)	(-)	-	48 201	(-)
	5401	за 2023 г.	8 972	(-)	3 633	(6 078)	(-)	(-)	-	6 527	(-)
в том числе:	5421	за 2022 г.	7 683	(-)	9 289	(8 000)	(-)	(-)	-	8 972	(-)
Сырье и материалы	5402	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Строительные материалы	5422	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Тара и тарные материалы	5403	за 2023 г.	38	(-)	19	(21)	(-)	(-)	-	36	(-)
	5423	за 2022 г.	42	(-)	5	(9)	(-)	(-)	-	38	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5404	за 2023 г.	3 420	(-)	14 824	(14 569)	(-)	(-)	-	3 675	(-)
	5424	за 2022 г.	2 692	(-)	15 635	(14 907)	(-)	(-)	-	3 420	(-)
Топливо	5405	за 2023 г.	1 007	(-)	14 924	(14 998)	(-)	(-)	-	933	(-)
	5425	за 2022 г.	938	(-)	15 090	(15 021)	(-)	(-)	-	1 007	(-)
Запасные части	5406	за 2023 г.	9 532	(-)	1 890	(2 923)	(-)	(-)	-	8 499	(-)
	5426	за 2022 г.	9 998	(-)	3 001	(3 467)	(-)	(-)	-	9 532	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
<i>сырьё и материалы</i>	5441	-	-	-
<i>топливо</i>	5442	-	-	-
<i>покупная энергия</i>	5443	-	-	-
<i>товары и продукты</i>	5444	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
<i>(группа, вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		создание резерва сомнительных долгов	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сленке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			спписание на финансовый результат	спписание за счет резерва сомнительных долгов			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2023 г.	270	(-)	-	-	(-)	(21)	(-)	(-)	(-)	249	(-)
	5521	за 2022 г.	406	(-)	-	-	(-)	(136)	(-)	(-)	(-)	270	(-)
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5502	за 2023 г.	233	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	233	(-)
	5522	за 2022 г.	348	(-)	-	-	(-)	(115)	(-)	(-)	(-)	233	(-)
(вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)	5503	за 2023 г.	37	(-)	-	-	(-)	(21)	(-)	(-)	(-)	16	(-)
	5523	за 2022 г.	58	(-)	-	-	(-)	(21)	(-)	(-)	(-)	37	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2023 г.	5 517 921	(2 506 151)	54 974 598	-	(1 019 007)	(54 404 547)	(2 174)	(303 144)	839 310	5 479 510	(2 382 704)
	5530	за 2022 г.	5 257 721	(2 338 043)	50 396 197	-	(1 331 013)	(49 809 733)	(7 788)	(159 238)	1 003 667	5 517 921	(2 506 151)
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5511	за 2023 г.	62 004	(-)	31 433	-	(30 213)	(25 172)	(10)	(-)	(-)	68 265	(30 213)
	5531	за 2022 г.	48 922	(-)	32 771	-	(-)	(19 679)	(10)	(-)	(-)	62 004	(-)
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5512	за 2023 г.	5 077 654	(2 298 759)	53 195 353	-	(924 858)	(52 781 849)	(753)	(288 802)	803 180	4 912 801	(2 131 635)
	5532	за 2022 г.	4 725 257	(2 204 799)	49 033 883	-	(1 144 444)	(48 366 058)	(2)	(157 713)	892 771	5 077 654	(2 298 759)
(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)	5513	за 2023 г.	25 834	(-)	739 782	-	(-)	(642 623)	(222)	(-)	(-)	122 771	(-)
	5533	за 2022 г.	77 496	(-)	318 752	-	(-)	(370 264)	(150)	(-)	(-)	25 834	(-)
(вид) расчёты по соц. страхованию и обеспечению (счёт 69)	5514	за 2023 г.	-	(-)	1 614	-	(-)	(1 596)	(-)	(-)	(-)	18	(-)
	5534	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70)	5515	за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5535	за 2022 г.	1	(-)	-	-	(-)	(1)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)	5516	за 2023 г.	600	(-)	9 538	-	(-)	(9 611)	(-)	(-)	(-)	527	(-)
	5536	за 2022 г.	354	(-)	11 324	-	(-)	(11 078)	(-)	(-)	(-)	600	(-)
(вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)	5517	за 2023 г.	66	(-)	1 241	-	(-)	(1 236)	(-)	(-)	(-)	71	(-)
	5537	за 2022 г.	90	(-)	3 182	-	(-)	(3 193)	(13)	(-)	(-)	66	(-)
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) и уступка прав требования (счёт 58), денежные документы (счёт 50.3)	5518	за 2023 г.	351 763	(207 392)	995 637	-	(63 936)	(942 460)	(1 199)	(14 342)	36 130	375 057	(220 856)
	5538	за 2022 г.	405 601	(133 244)	996 285	-	(186 569)	(1 039 460)	(7 613)	(1 525)	110 896	351 763	(207 392)
Итого	5500	за 2023 г.	5 518 191	(2 506 151)	54 974 598	-	(1 019 007)	(54 404 568)	(2 174)	(303 144)	839 310	5 479 759	(2 382 704)
	5520	за 2022 г.	5 258 127	(2 338 043)	50 396 197	-	(1 331 013)	(49 809 869)	(7 788)	(159 238)	1 003 667	5 518 191	(2 506 151)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
(вид) расчёты с поставщиками и заказчиками (счёт 62)	5540	2 807 542	424 838	2 953 171	447 020	2 828 661	490 618
(вид) расчёты с покупателями и подрядчиками (счёт 60)	5541	2 554 461	422 826	2 711 641	412 882	2 508 666	303 867
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5542	30 213	-	30 213	30 213	30 213	30 213
	5543	222 868	2 012	211 317	3 925	289 782	156 538

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2023 г.	126 561	13 972	-	(4 714)	(-)	(97 593)	38 226
	5570	за 2022 г.	-	227 712	-	(-)	(-)	(101 151)	126 561
в том числе: Обязательство по аренде у арендатора (счёт 76)	5551	за 2023 г.	126 561	13 972	-	(4 714)	(-)	(97 593)	38 226
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5561	за 2023 г.	3 788 269	76 471 388	-	(76 497 339)	(840)	97 593	3 859 071
	5580	за 2022 г.	3 336 993	69 849 575	-	(69 498 709)	(741)	(101 151)	3 788 269
	5561	за 2023 г.	2 830 833	49 083 825	-	(49 239 149)	(5)	-	2 675 504
	5581	за 2022 г.	2 413 495	45 592 717	-	(45 175 371)	(8)	-	2 830 833
	5562	за 2023 г.	586 223	24 352 812	-	(24 246 692)	(684)	-	691 659
	5582	за 2022 г.	661 066	21 891 718	-	(21 965 930)	(631)	-	586 223
	5563	за 2023 г.	170 480	1 272 865	-	(1 175 199)	-	-	268 146
	5583	за 2022 г.	168 446	942 018	-	(939 983)	(1)	-	170 480
	5564	за 2023 г.	24 262	264 939	-	(261 239)	(-)	-	27 962
	5584	за 2022 г.	20 820	220 539	-	(217 097)	(-)	-	24 262
	5565	за 2023 г.	56 397	819 041	-	(817 334)	(-)	-	58 104
	5585	за 2022 г.	36 507	686 493	-	(666 603)	(-)	-	56 397
	5566	за 2023 г.	8	9 611	-	(9 605)	(-)	-	14
	5586	за 2022 г.	-	11 078	-	(11 070)	(-)	-	8
	5567	за 2023 г.	-	502 685	-	(495 872)	(-)	-	6 813
	5587	за 2022 г.	-	261 194	-	(261 194)	(-)	-	-
	5568	за 2023 г.	18 915	138 765	-	(127 301)	(151)	-	30 228
	5588	за 2022 г.	36 659	125 373	-	(143 016)	(101)	-	18 915

Обязательства по аренде у арендатора (счёт 76) Итого	5569	за 2023 г.	101 151	26 845	-	(124 948)	(-)	97 593	100 641
	5589	за 2022 г.	-	118 445	-	(118 445)	(-)	101 151	101 151
	5550	за 2023 г.	3 914 830	76 485 360	-	(76 502 053)	(840)	-	3 897 297
	5570	за 2022 г.	3 336 993	70 077 287	-	(69 498 709)	(741)	-	3 914 830

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	2 631	3 010	14 528
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5591	101	101	101
(вид) расчёты с расчетами дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5592	2 530	2 909	14 427
(вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)	5593	-	-	-
(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)	5594	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	50 383	55 354
Расходы на оплату труда	5620	924 113	751 740
Отчисления на социальные нужды	5630	272 339	220 787
Амортизация	5640	414 246	387 755
Прочие затраты	5650	15 943 335	14 100 135
Итого по элементам	5660	17 604 416	15 515 771
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	24 797 060	23 657 485
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]).	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 401 476	39 173 256

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	92 950	186 629	(95 452)	(58 144)	125 983
в том числе:						
<i>оценочное обязательство по судебным разбирательствам</i>	5701	63 698	22 121	(403)	(58 144)	27 272
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5702	29 252	100 773	(95 014)	(-)	35 011
Налог на сверхприбыль	5703	-	63 735	(35)	-	63 700

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>и т.д.</i>		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
<i>и т.д.</i>		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		Получено за год	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
в том числе:	5920	-	-	(-)	-
(наименование цели)		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	(-)	-

Руководитель Дербенев О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Есина Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)



" 25 " марта 2024 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» (далее – Общество);

Сокращённое наименование: ПАО «Самараэнерго»;

ИНН: 6315222985; КПП: 997650001;

Юридический адрес Общества: 443 079, Российская Федерация, г. Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9;

Почтовый адрес Общества: 443079, Российская Федерация, г. Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9;

Общество не имеет филиалов и представительств. В состав ПАО «Самараэнерго» входят 20 отделений, расположенных в разных городах и населённых пунктах Самарской области, не являющихся юридическими лицами и действующих на основании утверждённых Положений.

Регистрация общества:

15.08.2002 года Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026300956131.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 1 июля 2002 года, указаны следующие сведения о государственной регистрации Общества:

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 63 № 0094228

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району г. Самары.

ПАО «Самараэнерго» является крупнейшим налогоплательщиком РФ и с 03.04.2018 состоит на налоговом учете в МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 6 (г. Москва) (Уведомление о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 02.04.2018 № 441883241).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества отсутствуют.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен 889 952 тыс. руб. и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 3 538 928 532 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции – 521 993 080 шт.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Дербенев Олег Александрович, утверждён Протоколом заседания Совета директоров № 09/439 от 04.04.2022.

Главный бухгалтер Общества – Есина Людмила Вячеславовна (доверенность № 62 от 29.12.2022, удостоверяющая полномочия подписания бухгалтерской отчетности)

Среднесписочная численность Общества за 2023 год – 1090 человек, а за 2022 год – 1 066 человек.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование: АО "НРК- Р.О.С.Т."

Место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX

ИНН: 7726030449

ОГРН: 1027739216757

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 01.02.2011.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Газаудит"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Газаудит"

Место нахождения: 443041, Российская Федерация, г. Самара, ул. Красноармейская д. 75, офис 2

ИНН: 6315020153

ОГРН: 1176313077324

Телефон: (846) 242-7656

Факс: (846) 333-2855

Адрес электронной почты: gzaudit@samaramail.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации "Содружество" (СРО ААС)

Место нахождения: 119192, Российская Федерация, Москва, Мичуринский пр-т 21 корп. 4

Вознаграждение аудитора за 2023 год - 3 346 тыс. руб.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является продажа электроэнергии (мощности). В соответствии с п. 1 ст. 40 Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» Общество осуществляет продажу электрической энергии (мощности) потребителям по свободным (нерегулируемым) ценам (за исключением объема электрической энергии (мощности), поставляемого населению и приравненным к нему по решению Правительства Российской Федерации или уполномоченного им федерального органа исполнительной власти категориям потребителей).

Согласно п. 86 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии», предельные уровни нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) (далее - предельные уровни нерегулируемых цен) за соответствующий расчетный период рассчитываются гарантирующим поставщиком по ценовым категориям.

Исходя из п. 88 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» следует, что предельный уровень нерегулируемых цен гарантирующий поставщик рассчитывает, как сумму составляющих в соответствии со следующей структурой нерегулируемой цены:

- средневзвешенная нерегулируемая цена на электрическую энергию (мощность);
- тариф на услуги по передаче электрической энергии с учетом стоимости нормативных технологических потерь электрической энергии в электрических сетях, который утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- бытовая надбавка гарантирующего поставщика, которая утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- плата за иные услуги, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, которая рассчитывается гарантирующим поставщиком и публикуется на официальном сайте компании.

Средневзвешенные нерегулируемые цены на электрическую энергию (мощность), составляющие наибольшую часть конечной нерегулируемой цены, формируются на оптовом рынке электроэнергии и мощности ежемесячно, под воздействием естественных рыночных факторов и их значения могут колебаться в течение года.

На 2023 год департаментом ценового и тарифного регулирования Самарской области (далее – департамент), являющимся органом исполнительной власти Самарской области, уполномоченным в области государственного регулирования цен (тарифов, надбавок, платы) на товары (работы, услуги) на территории Самарской области, были установлены следующие составляющие конечных цен на электрическую энергию:

- единые котловые тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области (Приказ департамента ценового и тарифного регулирования Самарской области от 28.11.2022 №848 «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области на 2023-2027 годы», Приказ департамента ценового и тарифного регулирования Самарской области от 07.12.2022 №881 «О внесении изменений в приказ департамента ценового и тарифного регулирования от 28.11.2022 №848 «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области на 2023-2027 годы»);
- цены (тарифы) на электрическую энергию для населения и приравненным к нему категориям потребителей Самарской области (Приказ департамента ценового и тарифного регулирования Самарской области от 28.11.2022 №843 «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей по Самарской области»);

- сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков (Приказ департамента ценового и тарифного регулирования Самарской области от 28.11.2022 №844 «Об установлении сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков электрической энергии по Самарской области»).

В Совет директоров Общества на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Масюк Сергей Петрович	ПАО «Самараэнерго» - Первый Заместитель генерального директора	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
2	Дербенев Олег Александрович	ПАО «Самараэнерго» - Генеральный директор	Член Совета директоров
3	Сойфер Максим Викторович	АО КБ «Солидарность» - Заместитель Председателя Правления – Первый Вице-президент АО «ПФК «Крылья Советов» - Член Совета директоров	Член Совета директоров
4	Заславский Евгений Михайлович	ООО «АПК Ритм» - Директор Самарский государственный технический университет – Доцент кафедры «Строительные конструкции»	Член Совета директоров
5	Зуева Ольга Хаимовна	ООО «ЕТЭС» - Главный бухгалтер ООО «ЭРА» - Советник генерального директора (совместительство)	Член Совета директоров, Заместитель Председателя Совета директоров
6	Осипова Татьяна Анатольевна	ООО «СП-99» - Генеральный директор ООО «ЕТЭС» - Член Правления ООО «ЕТЭС» - Заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам ОАО «Самарагаз» - Член Совета директоров	Член Совета директоров
7	Фильченко Артем Евгеньевич	АО «Инвест-логистика» - Генеральный директор АО «Проминвест капитал» - Генеральный директор ООО «СамЭСК» - Член Совета директоров	Член Совета директоров
8	Никифорова Лариса Васильевна	ООО УКХ «Волгопромгаз» - Заместитель управляющего директора – Директор правового департамента, Член Правления ООО «СВГК» - Член Совета директоров АО «Самарская кабельная компания» - Член Совета директоров ООО «ССК-Холдинг» - Член Совета директоров АО «Андижанкабель» - Член Наблюдательного совета ООО «ЕТЭС» - Член Наблюдательного совета Благотворительный фонд «ЕВИТА» - Председатель Совета фонда	Член Совета директоров

9	Бобровский Евгений Иванович	ООО «ОМКРЦ «Звезда» - Генеральный директор АО «СамГЭС» - Член Совета директоров АО «ССК» - Член Совета директоров ОАО «Самарагаз» - Член Совета директоров ООО «СамЭСК» - Член Совета директоров, Председатель Совета директоров	Член Совета директоров
10	Бибикова Ольга Геннадьевна	АО «СамГЭС» - Член Совета директоров АО «ССК» - Член Совета директоров ООО «СВГК» - Член Совета директоров	Член Совета директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Рузинская Елена Геннадьевна	ООО «ЕТЭС» - Начальник отдела управления энергетическими активами ООО «ЕТЭС» - Член Правления	Член Ревизионной комиссии
2	Андриянова Наталья Александровна	ООО «ЕТЭС» - Заместитель главного бухгалтера ООО «АРЭС» - Главный бухгалтер (по совместительству) АО «СамГЭС» - Член ревизионной комиссии	Член Ревизионной комиссии
3	Хоменко Алеся Андреевна	ООО «ЕТЭС» - Начальник отдела управления акционерным капиталом ООО «ЕТЭС» - Член Правления АО «ОСК» - Член Совета директоров	Член Ревизионной комиссии
4	Карасева Эдита Николаевна	ООО «ЕТЭС» - Ведущий бухгалтер ООО «Вариант» - Главный бухгалтер АО СК «АСКОМЕД» - Член ревизионной комиссии	Член Ревизионной комиссии
5	Усеинов Евгений Вадимович	ООО «ЕТЭС» - Начальник отдела анализа и планирования операционной деятельности	Член Ревизионной комиссии

2. Основа составления бухгалтерской отчётности. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчётности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчётной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчётности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов», утверждённым приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам, образующим их первоначальную стоимость, определённую по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учёту.

Амортизация по нематериальному активу начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учёту, и начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется Комиссией на момент принятия актива к бухгалтерскому учёту.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом суммы начисленной амортизации).

Основные средства

Бухгалтерский учёт основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённым приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся соответствующие объекты (п.4 ФСБУ 6/2020) со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства, ППА (право пользования активом) и другие соответствующие объекты.

Учёт объектов основных средств ведётся по первоначальной стоимости.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости в отчётном периоде учитывались в составе основных средств.

Земельные участки не амортизируются.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020):

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена;

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость (далее-элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств не реже одного раза в год, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Для целей бухгалтерского учёта основные средства классифицируются по видам.

Классификация по видам
Здания
Машины и оборудование
Транспортные средства
Земельные участки
ППА
Прочие (хозяйственный инвентарь и капитальный ремонт)

Затраты на осуществление капитальных ремонтов основных средств принимаются к учёту как отдельный инвентарный объект.

Проверка на обесценение проводится один раз в год на конец отчетного периода.

Арендованное имущество учитывается как право пользования активом (ППА) на счёте 01 «Основные средства» субсчёт 01;05 «Право пользования активом у арендатора», стоимость ППА погашается через амортизацию счет 02 «Амортизация основных средств» субсчет 02;05 «Право пользования активом у арендатора. Неотделимые улучшения в арендованные основные средства принимаются к учёту как отдельный инвентарный объект.

Аренда

Учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утверждённого Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Арендованное имущество учитывается как право пользования активом (ППА), одновременно с активом признаётся обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей на срок полезного использования предмета аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведённой стоимости, то есть путём дисконтирования их номинальных величин.

Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности учтены основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость и отражается на счёте 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Финансовые вложения

Бухгалтерский учёт финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утверждённым приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат Общества на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, согласно разделу 2 ПБУ 19/02 (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, один вексель.

Эмиссионные ценные бумаги, котирующиеся на фондовой бирже, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости в соответствии с п.20 раздел 3 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» и учётной политикой Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их учётной (балансовой) стоимости.

Прочие внеоборотные активы

В отчётности отражается информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам Общество относит:

- Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы;
- Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств;
- Расходы, относящиеся к будущим отчётным периодам, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Запасы

Учёт запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы. По материалам группы «Топливо» оценка производилась по средней себестоимости. Списание покупной электрической энергии производилось в конце каждого отчётного месяца одновременно в сумме фактических затрат на её приобретение.

На конец отчётного года Общество создаёт резерв под обесценение запасов после проведения инвентаризации и выявления неликвидных запасов. Когда фактическая стоимость запасов больше чистой стоимости продажи (ЧСП), это считается обесценением запасов.

Расходы, относящиеся к будущим отчётным периодам при условии, что период списания данных расходов не превышает 12 месяцев учитываются в составе запасов. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учёту.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции, подлежащей уплате по обоснованным ценам и установленным тарифам с учётом НДС. Расчёты с прочими дебиторами отражаются в учёте и отчётности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создаётся резерв (ежеквартально) на основании данных проведённой инвентаризации. Сомнительной задолженностью признаётся задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, по договорам уступки и переуступки прав требования долга (цессии) и прочим долгам, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты

Объектами учёта денежных средств Общества являются наличные денежные средства в кассе и денежные средства на счетах в банке.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учёт займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённым приказом Минфина от 06.10.2008 № 107.

Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчёты с поставщиками и подрядчиками за поставленную электрическую энергию (мощность), за оказанные услуги строительными и ремонтными организациями, поставщиками МПЗ, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами и бюджетом, задолженность по авансам полученным, и прочая кредиторская задолженность, в состав которой входит налог на добавленную стоимость.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства по договорам аренды, согласно требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Признание доходов и расходов

Учёт доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённым приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами Общества от обычных видов деятельности являются выручка от перепродажи электрической энергии (мощности) по утверждённым тарифам, от перепродажи электрической энергии в целях компенсации потерь, от продажи и установки электросчётчиков и от установки и обслуживания АСКУЭ.

Выручка от продажи электроэнергии (мощности) и оказания услуг признаётся для целей бухгалтерского учёта по мере отгрузки (или оказания услуг) и отражается в отчёте о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (согласно п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств, иных активов и товаров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причинённых организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления арендной платы (субаренда);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочие доходы.

Бухгалтерский учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённым приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учёта признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

К основным расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с покупкой электрической энергии (мощности), а именно стоимость электрической энергии (мощности) и стоимость услуг по передаче электрической энергии (транспортировка электроэнергии).

К коммерческим расходам относятся расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам, согласно п.11 ПБУ 10/99 относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учёта;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причинённых организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчётном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признаёт следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по судебным разбирательствам;
- по налогу на сверхприбыль

Резерв на оплату отпусков определяется на основании обязательства Общества по предоставлению работникам компенсаций за неиспользованные отпуска, ежегодных оплачиваемых отпусков, ежегодных дополнительных оплачиваемых отпусков, предусмотренных законодательством.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца исходя из фонда оплаты труда с учётом страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское, страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, включая взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Размер расходов на оплату неиспользованных отпусков формируется по каждому работнику.

Размер отчислений страховых взносов и обязательств определяется исходя из размера расхода на оплату отпусков и эффективной ставки страховых взносов.

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённого Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, к условным фактам хозяйственной деятельности Общество относит: незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства с контрагентами, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчётные периоды.

Последствия фактов хозяйственной деятельности квалифицируются как условный актив, если существует вероятность получения дохода в будущем, либо как оценочное обязательство и условное обязательство случае вероятности возникновения расхода в будущем.

Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина данного оценочного обязательства определяется налогоплательщиком с учетом, в частности, ожидаемой суммы налога на прибыль, рассчитанной в соответствии с Федеральным законом N 414-ФЗ.

В годовой бухгалтерской отчетности налог на сверхприбыль, отражаются в следующем порядке:

- величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль - в составе оценочных обязательств;
- признанная расходом сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль - по статье "Прочее" отчета о финансовых результатах

Применимость принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчётности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.2. Основные средства. Капитальные вложения. Аренда

3.2.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения за отчётный период на 267 977 тыс. руб., в следствие:

поступления основных средств на сумму 303 152 тыс. руб., в том числе:

- введены в эксплуатацию новые основные средства на сумму 34 390 тыс. руб.;
- введены в эксплуатацию объекты строительства на сумму 56 251 тыс. руб.,
- проведена реконструкция объектов основных средств на сумму 187 370 тыс. руб.;
- учтен как самостоятельный объект капитальный ремонт на сумму 4 257 тыс. руб.;
- учтены ППА на сумму 20 884 тыс. руб.;

выбытия основных средств на сумму 35 175 тыс. руб., в том числе:

- реализация основных средств на сумму 15 001 тыс. руб.
- выбытие ППА на сумму 14 302 тыс. руб.
- прочее списание основных средств на сумму 5 872 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

(тыс. руб.)

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Земельные участки	10 421	10 390

От выбытия основных средств получен доход в размере – 4 262 тыс. руб.

В соответствии с Протоколом № 1 от 29.12.2023г. наличия признаков обесценения не выявлено.

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 2.1 и 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.2.2. Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», таблица 2.3 «Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

3.2.3. Аренда

Арендатор

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 19 934 тыс. руб. за 2023 год.

При расчёте дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялось усредненное значение ставок по договорам об открытии кредитных линий за отчётный период.

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде производился по объектам, по которым изменилась сумма арендных платежей.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются в соответствующей части.

Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды" использованы в отношении следующих договоров аренды:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев: договоры аренды нежилых помещений, договоры аренды земельных участков;
- Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.: договоры аренды гаража, договоры аренды контейнеров.

Расходы и будущие арендные платежи в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Расходы в текущем периоде	742
Будущие арендные платежи	854

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Переменные платежи, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	10 566

Арендодатель

Операционная аренда не является основным видом деятельности Общества.

Виды предоставляемых в аренду имущества – транспортные средства, нежилые помещения, жилые помещения и движимое имущество.

Наличие и движение арендованного имущества представлено в таблицах 2.1 и 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость и отражается на счёте 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Информация о доходных вложениях в материальные ценности представлена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» (стр. 1170) Бухгалтерского баланса отражены вклады в уставные капиталы других обществ.

Структура долгосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование вида финансовых вложений	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Инвестиции в другие организации		
Акции АО «Стикс»	6	6
Прочие долгосрочные финансовые вложения		
Акции ПАО "ИНТЕР ПАО ЕЭС"	285	245
Акции ПАО "Федеральная сетевая компания-Россети»	2 955	2 305
Акции ПАО "ОГК-2"	47	48
Акции ПАО «Т Плюс»	20	20
Акции ПАО «Саратовэнерго» (обыкн)	237 757	48 720
Акции ПАО «Саратовэнерго» (привил)	85 789	32 125
Акции ПАО «Россети Волга»	336 826	162 029
Акции ПАО «ЭЛ5-Энерго»	24	20
Акции ПАО «ТГК-14»	10	2
Акции ПАО «ТГК-2»	11	4
Акции ПАО «МОСЭНЕРГО»	92	52
Акции ПАО « ЮНИПРО»	182	123
Акции ПАО «ТГК-1»	30	25
Акции ПАО «Российские сети»		49
Итого:	664 034	245 773

Акции вышеуказанных компаний (тип обыкновенные) допущены к торгам ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС».

Изменение стоимости акций в результате переоценки

(тыс. руб.)

Наименование вида финансовых вложений	Переоценка 2023 год	Переоценка 2022 год
Акции ПАО «Саратовэнерго» (обыкновенные)	189 037	(3 865)
Акции ПАО «Саратовэнерго» (привилегированные)	53 664	182
Акции ПАО «Россети Волга»	174 797	(141 966)

Акции ПАО «МОСЭНЕРГО»	40	(9)
Акции ПАО «ТГК-1»	5	(9)
Акции ПАО «ОГК-2»	(1)	(7)
Акции ПАО «Российские сети»		(50)
Акции ПАО «ЭЛС-Энерго»	4	(12)
Акции ПАО «Федеральная сетевая компания-Россети»	601	(1 989)
Акции ПАО «ИНТЕР ПАО ЕЭС»	40	(61)
Акции ПАО «ЮНИПРО»	59	(115)
Акции ПАО «ТГК-14»	8	(1)
Акции ПАО «ТГК-2»	7	(1)
Итого:	418 261	(147 903)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка стр. 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы, выданные в связи со строительством объектов основных средств	-	13 394
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	182 589	48 464
Оборудование к установке	-	124 985
Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев	166 395	159 694
Итого:	348 984	346 537

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

Авансы, выданные под поставку запасов по состоянию на 31.12.2023г. – 12 332 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. - 25 143 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование (вид) дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность	249	270
Краткосрочная дебиторская задолженность	5 479 510	5 517 921
в том числе:		
Задолженность покупателей за электрическую энергию (мощность) и прочих покупателей	4 912 801	5 077 654
Резерв по сомнительным долгам	(2 131 635)	(2 298 759)
Задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные)	68 265	62 004
Резерв по сомнительным долгам	(30 213)	(-)
Задолженность по договорам приобретения прав требования	43 334	44 234
Резерв по сомнительным долгам	(16 532)	(6 120)
Задолженность прочих дебиторов (расчеты с бюджетом, расчеты по соц. страхованию и обеспечению, расчеты с другими дебиторами)	455 110	334 029
Резерв по сомнительным долгам	(204 324)	(201 272)
Дебиторская задолженность, итого:	3 097 055	3 012 040

В 2023 году была списана нереальная к взысканию задолженность дебиторов с истекшим сроком исковой давности, в отношении которых было завершено конкурсное производство и есть решение полномочного органа об их ликвидации и исключении из ЕГРЮЛ, а также на основании акта ФССП о невозможности взыскания и Постановления об окончании исполнительного производства на общую сумму 305 318 тыс. руб.

В 2023, 2022 годах реализация товаров, работ, услуг на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.8. Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	416	445
Расчётные счета	5 262 418	4 283 364
Валютные счета	-	-
Специальные счета в банках	4 281	2 232
Итого:	5 267 115	4 286 041

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражён в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества. Уставный капитал Общества составляет 889 952 тыс. руб.

Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций:

- 521 993 080 штук привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 5 220 тыс. руб.;
- 3 538 928 532 штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 884 732 тыс. руб.

Государственные регистрационные номера, присвоенные 02.11.2006г. ФСФР России выпуску обыкновенных и привилегированных акций Общества 1-02-00127-А и 2-02-00127-А соответственно.

Вид акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	3 538 928 532	884 732
Привилегированные акции	521 993 080	5 220
Итого:	4 060 921 612	889 952

Обыкновенные и привилегированные именные бездокументарные акции Общества допущены к торгам ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Переоценка внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Добавочный капитал (без переоценки) (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. величина добавочного капитала (без переоценки) – 443 257 тыс. руб.

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. величина резервного капитала – 204 437 тыс. руб.

Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320 Бухгалтерского баланса)

Общество согласно Протоколу № 06/449 от 12.10.2022 г. заседания Совета директоров ПАО «Самараэнерго», осуществило приобретение размещенных акций на общую сумму 261 194 тыс. руб., в том числе обыкновенных акций в количестве 58 298 236 по цене приобретения 1,204 руб. за 1 акцию на сумму 70 191 тыс. руб. и привилегированных акций в количестве 157 074 636 по цене 1,216 руб. за 1 акцию на сумму 191 003 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. величина показателя «Собственные акции, выкупленные у акционеров» - 261 194 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2023г. – 6 440 722 тыс. руб., в том числе: показатель «Чистая прибыль (убыток)» 1 785 888 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. показатель «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» – 5 154 755 тыс. руб., в том числе: показатель «Чистая прибыль (убыток)» - 1 137 346 тыс. руб.

3.11. Краткосрочные заёмные средства

В 2023 году Общество не привлекало заёмные средства для осуществления своей деятельности. В бухгалтерской отчётности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отсутствует.

Кредитные договоры

Наименование кредитной организации	Наименование договора	№ договора	Дата начала договора	Дата окончания договора	Средняя ставка, % годовых в 2022г.
АО «Газпромбанк»	Генеральное соглашение об общих условиях заключения кредитных сделок о предоставлении кредита	№ 3720-036-ГС	29.03.2021	29.03.2023	не привлекали
ПАО «Сбербанк»	Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками	№ 540E004BP	15.09.2022	14.09.2023	не привлекали
АО «СМП Банк»	Договор об открытии кредитной линии с лимитом единовременной задолженности	№ 12-27-2022/КЛ	13.01.2023	13.01.2025	не привлекали
АО «СМП Банк»	Соглашение о кредитовании	№ 12-26-2022/КЛ	13.01.2023	13.01.2025	не привлекали

3.12. Кредиторская задолженность

В 2023 году была списана с балансового учёта кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 840 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общая сумма резерва по оценочным обязательствам по незавершённым судебным делам на 31.12.2023г. составила 27 272 тыс. руб., а на 31.12.2022г. составила 63 698 тыс. руб.

Общая сумма резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023г. составила 35 011 тыс. руб., а на 31.12.2022г. составила 29 252 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль отражена в составе оценочных обязательств в сумме 63 700 тыс. руб.

Условные обязательства

Общая сумма незавершённых судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2023, по которым Общество является ответчиком составляет – 37 985 тыс. руб.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2023г. общая сумма незавершённых судебных разбирательств, по которым Общество является истцом составляет – 142 749 тыс. руб., в том числе поступление экономических выгод по условному активу оценивается в сумме – 5 986 тыс. руб.

Оценочные обязательства представлены в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

В течение 2023г. и 2022 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало и не выдавало.

Наличие обеспечение обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

3.14. Доходы и расходы

Структура выручки

(тыс. руб.)

Показатели	2023 год	2022 год	Отклонение	
			Абсолютное	%
Выручка от продажи всего, в том числе:	44 321 645	40 754 572	3 567 073	8,76
электроэнергии и мощности	44 316 157	40 754 064	3 562 093	8,74
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	5 488	508	4 980	980,32

Увеличение выручки от продажи электрической энергии в 2023 году на 3 567 073 тыс. руб. (8,76%) относительно 2022 года связано с увеличением средней отпускной цены электроэнергии.

Структура себестоимости

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год	Отклонение	
			абсолютное	%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг всего, в том числе:	40 090 560	37 118 982	2 971 578	8,01
электроэнергии (мощности)	24 797 060	23 657 485	1 139 575	4,82
транспортировка электрической энергии	15 288 700	13 461 098	1 827 602	13,58
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	4800	399	4 401	1 103,01
Коммерческие расходы	2 310 916	2 054 274	256 642	12,50

Увеличение в 2023 году по сравнению с 2022 годом затрат на покупку электрической энергии (мощности) на 1 139 575 тыс. руб. (4,82%) и затрат по транспортировке электрической энергии на 1 827 602 тыс. руб. (13,58%) связано с увеличением тарифов.

Структура затрат по элементам представлена в таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год.

Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прочие доходы, всего	1 595 774	1 650 693
в том числе:		
- от реализации основных средств, ТМЦ и прочих материальных ценностей	4 355	34 913
- от операций по договорам уступки прав требования долга	139 935	173 950
- прибыль прошлых лет	17 743	160 805
- пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	90 877	163 241
- арбитражные доходы	15 408	19 289
- списание кредиторской задолженности более 3-х лет	840	741
- восстановление резерва по сомнительным долгам	839 310	1 003 667
- восстановление резерва по условным обязательствам	58 144	83 886
- от операций с ценными бумагами	418 262	200
- прочие	10 900	10 001
Прочие расходы, всего	1 526 779	2 112 448
в том числе:		
- от реализации основных средств, ТМЦ и прочих материальных ценностей	3 205	16 503
- от операций по договорам уступки прав требования долга	139 935	173 950
- услуги банков	93 869	85 277
- убытки прошлых лет	17 133	142 671
- от операций с ценными бумагами	1	148 096
- судебные издержки	18 849	22 704
- расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	2 572	1 905
- начисление резерва по условным обязательствам	22 121	63 514
- расходы на благотворительность	18 379	12 867
- расходы непроизводственного характера	27 843	27 362
- выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	10 031	12 046
- выбытие активов	67 852	- 50

- консультационные услуги	21 986	19 170
- начисление резерва по сомнительным долгам	1 019 007	1 331 013
- списание дебиторской задолженности	2 174	7 788
- прочие	61 822	47 582

4. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль.

Налог на прибыль

Учёт доходов и расходов для целей налогообложения налогом на прибыль осуществляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ (НК РФ) по методу начисления.

Учёт постоянных и временных разниц по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённого приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (с учетом изменений и дополнений).

Обществом в соответствии с положениями ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчётности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учёте, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учёте и отражённого в налоговой декларации.

Различие показателей бухгалтерской прибыли и налогооблагаемой прибыли, образовавшееся в результате применения различных правил признания активов (обязательств) для бухгалтерского и для налогового учёта, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	31.12.2023	31.12.2022
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	821 453	745 493
в том числе:		
амортизация ОС	5 794	4 590
резерв по отпускам	7 053	5 945
резерв по условным обязательствам	5 454	12 736
резерв по сомнительным долгам	523 805	399 964
переоценка ценных бумаг	275 826	319 983
расходы будущих периодов	2 453	1 424
малоценные основные средства (МОС)	302	316
право пользования активом	524	270
прочие	242	265
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	459 801	311 742
в том числе:		
резерв по сомнительным долгам	399 564	288 457
амортизация ОС	11 693	13 397
переоценка ценных бумаг	44 264	4 769
право пользования активом	14	53
капитальный ремонт основных средств	4 266	5 066

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 449 405	1 462 133
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль	(489 881)	(292 427)
Постоянный налоговый доход (расход)	(49 857)	(31 069)
Налог на прибыль	(539 738)	(323 496)

Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023 год	2022 год
Налог на прибыль, в том числе:	(539 738)	(323 496)
Начисление ОНА	215 708	258 041
Погашение ОНА	(79 050)	(37 305)
Начисление ОНО	(153 852)	(158 123)
Погашение ОНО	5 347	5 185
Текущий налог на прибыль	(527 891)	(391 294)

Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчёт базовой прибыли на одну акцию

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Чистая прибыль отчётного периода (руб.)	1 785 888 548,21	1 137 345 999,96
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчётный период (руб.)	-	-
Базовая прибыль (руб.)	1 785 888 548,21	1 137 345 999,96
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	3 538 928 532	3 538 928 532
Базовая прибыль на одну акцию (руб.)	0,5047	0,3214
Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)	0,5047	0,3214

Годовым общим собранием акционеров Общества по итогам 2022 года (Протокол № 2023-1г. от 29.06.2023 г.) было принято решение:

- дивиденды по результатам 2022 финансового года не выплачивать;

- направить на выплату дивидендов часть нераспределенной прибыли Общества прошлых лет в размере 499 921,3 тыс. руб. в том числе:

- за 2019 год в размере 124 834,9 тыс. руб.;

- за 2020 год в размере 334 550,6 тыс. руб.;
- за 2021 год 40 535,8 тыс. руб.

Выплатить дивиденды по обыкновенным акциям ПАО «Самараэнерго» в размере 0,13 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме.

Выплатить дивиденды по привилегированным акциям ПАО «Самараэнерго» в размере 0,13 руб. на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

5. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

Связанные стороны Общества по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения (для юридических лиц); гражданство, должность в организации (для физических лиц)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признаётся связанным	Дата наступления основания
1	Аветисян Владимир Евгеньевич	г. Самара	Является аффилированным лицом акционерного общества, доля участия аффилированного лица в уставном капитале 60,84 %	07.11.2017
2	Заславский Евгений Михайлович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
3	Бобровский Евгений Иванович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
4	Фильченко Артем Евгеньевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
5	Бибикова Ольга Геннадьевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023

6	Зуева Ольга Хаймовна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
7	Масюк Сергей Петрович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
8	Никифорова Лариса Васильевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
9	Осипова Татьяна Анатольевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
10	Сойфер Максим Викторович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023
11	Дербенев Олег Александрович	г. Самара	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.03.2013 27.06.2023

В течение 2023 года Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 18 694 тыс. руб. (сумма вознаграждений за участие в заседаниях – 9 362 тыс. руб.), за 2022 год -21766 тыс. руб. (сумма вознаграждений за участие в заседаниях – 11 427 тыс. руб.)

Общество выплатило в 2023 году вознаграждение ревизионной комиссии – 303 тыс. руб., а в 2022 году - 261 тыс. руб.

Прочие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения (для юридических лиц); гражданство, должность в организации (для физических лиц)	Характер взаимоотношен ий, основание в силу которого лицо признаётся связанным	Дата наступлен ия основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
					54

1	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»	443079, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9, офис 3	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	Договоры № 270 от 29.05.2023; № 551 от 02.11.2022; № 589 от 28.11.2023 Аренда транспортного средства
2	Общество с ограниченной ответственностью "Зим-Энерго"	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, корпус 53	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
3	Общество с ограниченной ответственностью "Патриот"	119330, город Москва, улица Мосфильмовская, дом 41, корпус 1, помещение 6-ком. 1, офис 281	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
4	Общество с ограниченной ответственностью "Центр"	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, корпус 155, офис 52	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	Договор № 20-2137э от 01.01.2013 Продажа электроэнергии
5	Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-ЦЕНТР"	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, корпус 170, офис 11	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	Договор № 20-2138э от 01.01.2013 Продажа электроэнергии
6	Общество с ограниченной ответственностью «Самарская-8»	443020, область Самарская, город Самара, улица Пионерская, дом 108, офис 112	Является аффилированным лицом акционерного общества	08.06.2018	
7	Самарское региональное отделение общероссийской общественной организации «Союз машиностроителей России»	443071, область Самарская, город Самара, проспект Волжский, дом 19, кв. 39	Является аффилированным лицом акционерного общества	20.03.2018	
8	Общественная организация «Федерация баскетбола Самарской области»	443068, Самарская область, город Самара, улица Ново-Садовая, д. 106	Является аффилированным лицом акционерного общества	21.12.2018	Договор № 109 от 07.02.2023 Спонсорская реклама
9	Общество с ограниченной ответственностью «База»	443004, область Самарская, город Самара, переулок Грозненский, дом 1	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	

10	Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Строй»	443068, область Самарская, город Самара, улица Межевая, дом 7, корпус 85, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
11	Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, корпус 109, офис 17	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	Договор № 20-1401э от 01.01.2013 Продажа электроэнергии
12	Общество с ограниченной ответственностью «Гурман-14»	443068, область Самарская, город Самара, улица Межевая, дом 7, корпус 85, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	Договор № 20-2287э от 01.01.2013 Продажа электроэнергии
13	Общество с ограниченной ответственностью «Мирекс»	443068, область Самарская, город Самара, улица Межевая, дом 7, кв. 85, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
14	Общество с ограниченной ответственностью «Сити-Недвижимость»	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 21	Является аффилированным лицом акционерного общества	23.12.2020	
15	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания холдинга «Волгопромгаз»	443020, область Самарская, город Самара, улица Самарская, дом 8	Является аффилированным лицом акционерного общества	09.01.2020	Договор № 813 от 01.02.2018 Сдача в аренду транспортных средств
16	Общество с ограниченной ответственностью «Промгазимущество»	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, корп. 155, ком. 13	Является аффилированным лицом акционерного общества	14.02.2020	
17	Общество с ограниченной ответственностью «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»	443079, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9, офис 5	Является аффилированным лицом акционерного общества	09.01.2020	Договор № 168 от 19.02.2018 Консультационные услуги
18	Общество с ограниченной ответственностью «Горный холод»	443048, область Самарская, город Самара, Красноглинское шоссе, дом 12, строение 2	Является аффилированным лицом акционерного общества	09.01.2020	Договор № 20-1777э от 20.12.2012 Продажа электроэнергии
19	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик»	443068, Самарская область, город Самара, улица Межевая, зд. 7, к. 85, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	19.06.2020	

	«Сигма-Строй»				
20	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Центр Бизнеса «Паритет»	443068, Самарская область, город Самара, улица Межевая, зд. 7, к. 85, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	30.09.2021	
21	Общество с ограниченной ответственностью «Галактика»	443068, Самарская область, город Самара, улица Межевая, д. 7, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	13.01.2021	Договор № 20-1497э от 01.01.2022 Продажа электроэнергии
22	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Самара»	443020, Самарская область, город Самара, улица Пионерская, д. 108	Является аффилированным лицом акционерного общества	20.06.2021	Договор № 137 от 21.02.2023 Публикация рекламно-информационных материалов
23	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Соколы горы»	443068, Самарская область, город Самара, улица Межевая, зд. 7, к. 85, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	18.03.2022	
24	Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, корп. 155, ком. 55	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.05.2023	

Дочерних и зависимых обществ нет.

Продажа продукции связанным сторонам

В 2022-2023 годах Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Наименование контрагента	Выручка от продажи	
	2023 год	2022 год
ООО «Мегаполис»	835	895
ООО «Гурман-14»	356	285
ООО «Горный холод»	4 047	4 957
ООО «Центр»	815	685
ООО «Сити-Центр»	9 334	7 196

ООО «Галактика»	3 349	2 116
ООО УКХ «Волгопромгаз»	15	15
Итого	18 751	16 149

Закупки у связанных сторон

В 2022-2023 годах Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

(тыс. руб.) (без НДС)

Наименование контрагента	Сумма	
	2023 год	2022 год
ООО «Агентство развития энергосистем»	763	763
ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»	21 086	19 133
ООО «Медиа-Самара»	450	450
Общественная организация «Федерации баскетбола Самарской области»	2 000	2 000
Итого	24 299	22 346

Состояние расчётов со связанными сторонами

На 31.12.2022 и на 31.12.2023гг. задолженность Общества перед связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО «Агентство развития энергосистем»	797	1 447
ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»	2 646	2 248
ООО «Центр»	-	15
Итого	3 443	3 710

Денежные потоки по расчётам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчётам со связанными сторонами

(тыс. руб.) (без НДС)

Наименование вида расчетов	2023 год	2022 год
Поступления - всего	18 790	17 999
За выполненные работы, услуги	18 790	17 999
Платежи - всего	(23 968)	(21 845)

За поставку товаров, работ, услуг	(23 968)	(21 845)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(5 178)	(3 846)

Обществом заключены договоры с АО НПФ «Развитие» от 26.06.2006 № 01\95\Ю и от 11.07.2007 № 01ПО26, которые предусматривают учёт пенсионных взносов на солидарном пенсионном счёте, при этом все накопленные на солидарном счёте денежные средства распределяются на именные счета работников (участников).

Вознаграждение управленческого персонала

В 2023 году Общество выплатило вознаграждения управленческому персоналу (с учётом страховых взносов и обязательных платежей) на общую сумму 100 764,4 тыс. руб., а за 2022 - 89 184,6 тыс. руб.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		2023	2022
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчётный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	92 370,8	83 238,5
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчётном периоде.	8 393,6	5 946,1
	Другие вознаграждения в не денежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчётном периоде.	-	-
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчётной даты).	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	-	-
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	-	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчётам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6. События после отчётной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчётной даты", утвержденным Приказом Минфина РФ 25.11.1998 N 56н (в ред. Приказов Минфина России) событие после отчётной даты - это факт хозяйственной деятельности, который оказывает или может оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности.

События после отчётной даты отсутствуют.

7. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в одном операционном и географическом сегменте.

Операционный сегмент - основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии и мощности на ОРЭМ и ее продажа оптовым и розничным потребителям.

Географический сегмент - Общество осуществляет свою деятельность в географическом сегменте городского округа Самара и Самарской области.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2023 г. на деятельность организаций в Российской Федерации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее, санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у

Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

9. Риски хозяйственной деятельности

В качестве потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, необходимо отметить следующие группы рисков:

- Отраслевые риски;
- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски (рыночные и кредитные риски);
- Стратегические риски.

Отраслевые риски

К факторам риска, связанного с изменением цен на сырьё и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, приводящим к снижению доходности компании, можно отнести следующее:

- изменение условий работы на ОРЭМ, а именно:
- незапланированный рост покупки электроэнергии на Балансирующем Рынке;
- превышение объёмов потребления электрической энергии населением над объёмами, приобретаемыми Обществом по регулируемым договорам, и оплата дополнительных объёмов по более высоким ценам;
- рост стоимости материалов и услуг, используемых Обществом для обеспечения своей текущей деятельности.

К факторам риска, связанного с изменением цен на продукцию и услуги, поставляемые Обществом своим потребителям, которые могут приводить к снижению доходности Общества, можно отнести следующее:

- изменение принципов формирования предельных уровней нерегулируемых цен, в рамках которых гарантирующий поставщик осуществляет продажу электрической энергии своим абонентам;
- изменение принципов расчёта и применения сбытовой надбавки гарантирующего поставщика;
- снижение объема продаж электроэнергии и, соответственно, выручки компании за счет самостоятельного выхода потребителей на ОРЭМ или уход потребителей компании на прямые договоры к другим энергосбытовым организациям;
- изменения законодательства в области тарифного регулирования, приводящие к снижению доходности продаж;
- увеличение объема покупки электроэнергии для населения по сравнению с балансом ФАС РФ;
- изменение объема и структуры объема продаж (рост удельного веса потребления абонентами с низкими тарифами (уровнями доходности)).

Страновые и региональные риски

Недостаточные темпы роста экономики страны и региона в результате внешних ограничительных мер, приводящих к замедлению роста потребления электроэнергии (объем продаж).

Финансовые риски (рыночные и кредитные риски)

Среди финансовых рисков, влияющих на финансово-экономическую деятельность компании, наиболее существенными являются следующие:

- рост рыночной стоимости кредитных ресурсов;
- рост затрат на обслуживание кредитных ресурсов при компенсации кассовых разрывов, обусловленных ухудшением платежной дисциплины со стороны потребителей Общества

и появлением неплатежеспособных потребителей.

Стратегические риски

Усиление конкуренции на рынке электроэнергии (мощности) со стороны независимых энергосбытовых компаний.

Генеральный директор

Дербенев О. А.

Главный бухгалтер

Есина Л. В.

«25» марта 2024г.



Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
62 листов

Уполномоченное лицо по доверенности,
действует на основании
доверенности № 4 от 09.01.2024 г.

 Н.Н. Богомолова

