



СРО ААС  
рег. № 11706127108  
от 28.08.2017 г.  
ИНН 6315020153

Россия, 443041, г. Самара  
ул. Красноармейская, 75, оф. 2  
т/ф (848) 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 2022 года;

отчета о финансовых результатах за 2022 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2022 год;

отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 - потребителей электроэнергии. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения дебиторской задолженности. Мы провели анализ применяемых руководством публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой публичным акционерным обществом энергетики и электрификации «Самараэнерго» для прогноза способности покупателей погашать задолженность. Выполнили процедуры в отношении тестирования средств контроля по признанию и погашению дебиторской задолженности. Оценили достаточность раскрытий, сделанных публичным акционерным обществом энергетики и электрификации «Самараэнерго», о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Информация о дебиторской задолженности и резерве по сомнительным долгам представлена в таблице 5.1. и разделе 3.7. пояснений 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2022 года, за исключением годовой бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 2022 год и Отчет эмитента за 12 месяцев 2022 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 № 2  
с 09.01.2023 сроком до 31.12.2023 г.  
(ОРНЗ 21706008930)

Андросова Ольга Николаевна

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706009503)



Юдина Елена Федоровна

**Аудиторская организация:**

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

«24» марта 2023 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 22 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2022
00102504		
6315222985		
2	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 по ОКОПФ/ОКФС  
Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб.  
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  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

6315020153
1176313077324

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	<b>АКТИВ</b>				
1.1; 1.3; 10.3.1	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	1110	-	-	7
	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	1 989 484	1 888 485	1 758 818
2.1; 10.3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	318	344	370
3.1; 10.3.4	Финансовые вложения	1170	245 773	393 687	503 371
10.4	Отложенные налоговые активы	1180	745 493	556 788	389 313
2.2; 10.3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	346 537	209 288	236 651
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 327 605</b>	<b>3 048 592</b>	<b>2 888 530</b>
4.1; 10.3.6	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	48 201	48 258	51 173
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	77 180	112 032	117 863
5.1; 5.2; 10.3.7	Дебиторская задолженность	1230	3 012 040	2 920 084	3 350 580
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10.3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 286 041	3 032 738	2 157 266
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>7 423 462</b>	<b>6 113 112</b>	<b>5 676 882</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>10 751 067</b>	<b>9 161 704</b>	<b>8 565 412</b>



**Отчет о финансовых результатах  
за 2022 г.**

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКЕИ  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2022
00102504		
6315222985		
35.14		
1 22 47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
10.3.14	Выручка всего в том числе:	2110	40 754 572	39 826 937
	от продажи электроэнергии и мощности	2111	40 754 064	39 826 232
	от продажи прочих товаров, работ, услуг	2112	508	705
6; 10.3.14	Себестоимость продаж всего в том числе:	2120	( 37 118 982)	( 36 610 729)
	транспортировка электроэнергии	2121	( 13 461 098)	( 12 982 401)
	электроэнергия и мощность	2122	( 23 657 485)	( 23 627 779)
	прочие товары, работы, услуги	2123	( 399)	( 549)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 635 590	3 216 208
6; 10.3.14	Коммерческие расходы	2210	( 2 054 274)	( 1 905 966)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 581 316	1 310 242
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 724	427
	Проценты к получению	2320	368 397	130 581
	Проценты к уплате	2330	( 27 549)	
10.3.14	Прочие доходы	2340	1 650 693	2 139 685
10.3.14	Прочие расходы	2350	( 2 112 448)	( 2 377 588)
10.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 462 133	1 203 347
10.4	Налог на прибыль	2410	( 323 496)	( 338 403)
10.4	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 391 294)	( 511 630)
10.4	отложенный налог на прибыль	2412	67 798	173 227
	Прочее	2460	( 1 291)	( 23 619)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 137 346	841 325



Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 2022 г.	За _____ 2021 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	1 137 346	841 325
10.4	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,3214	0,2378
10.4	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,3214	0,2378

Руководитель

(подпись)

Дербенев О. А.  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Есина Л. В.  
(расшифровка подписи)

" 23 " марта



**Отчет об изменениях капитала  
за 2022 год**

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.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2022
ИНН	00102504
по ОКВЭД 2	6315222985
по ОКОПФ/ОКФС	35.14
по ОКЕИ	1 22 47/34
	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	889 952	-	444 097	204 437	3 134 138	4 672 624
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	882 431	882 431
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	841 325	841 325
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
переход на ФСБУ 6/2020	3213	x	x	-	x	41 106	41 106
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	( - )	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	-
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	( - )	
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 840)	( - )	840	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( - )	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	889 952	-	443 257	204 437	4 017 409	5 555 055
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 137 346	1 137 346
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 137 346	1 137 346
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	( - )	-		( - )	( - )	-
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	( - )	( 261 194)	-	x	( - )	( 261 194)
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	889 952	( 261 194)	443 257	204 437	5 154 755	6 431 207



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 года	Изменения капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	4 672 624	841 325		5 513 949
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410			41 106	41 106
изменением учетной политики	3420				
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	4 672 624	841 325	41 106	5 555 055
в том числе:					
нераспределенная прибыль	3401	3 134 138	841 325	79	3 975 542
(непокрытый убыток):					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411			41867	41 867
изменением учетной политики	3421				
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	3 134 138	841 325	41 946	4 017 409
другие статьи капитала, по которым					
осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Чистые активы	3600	6 431 545	5 555 506	4 673 188

Руководитель

Главный бухгалтер

" 23 \_ " марта 2023 г.



Дербенев О. А.  
(расшифровка подписи)

Есина Л. В.  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за 2022 год**

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"	Форма по ОКУД	Коды
	Дата(год,месяц,число)	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31.12.2022
	ИНН	00102504
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	6315222985
	по ОКОПФ/ОКФС	35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКЕИ	1 22 47/34
Публичное акционерное общество / частная собственность		384
Единица измерения: тыс. руб.		

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>	<b>40 391 826</b>	<b>40 363 677</b>
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 575 224	39 519 292
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 416	4 420
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	811 186	839 965
Платежи - всего	4120	( 38 423 460)	( 39 113 467)
в том числе:			
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 36 976 804)	( 37 466 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	( 994 608)	( 912 041)
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 284 339)	( 556 682)
прочие платежи	4129	( 167 709)	( 178 201)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 968 366	1 250 210
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4210</b>	<b>5 187</b>	<b>5 194</b>
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 445	3 194
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	-	2 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1724	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 343 558)	( 379 932)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 343 558)	( 379 932)
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	( 338 371)	( 374 738)



Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	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	( 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	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
погашение арендных обязательств	4329	( 115 498)	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 376 692)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 253 303	875 472
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 032 738	2 157 266
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 286 041	3 032 738
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

" 23 " марта 2023 г.



  
(подпись)

Дербенев О. А.  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

Есина Л. В.  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 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 2022 г.	156	(156)	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	156	(156)
	5110	за 2021 г.	156	(149)	-	( - )	-	(7)	-	-	( - )	156	(156)
в том числе:	5101	за 2022 г.	156	(156)	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	156	(156)
товарный знак	5111	за 2021 г.	156	(149)	-	( - )	-	(7)	-	-	( - )	156	(156)
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	156	156	98
в том числе:				
товарный знак	5131	156	156	98
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначал ьная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальна я стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
	5150	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
в том числе: (объект, группа объектов)		за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
		за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
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 затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных активов или	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	5160	за 2022 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 2021 г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 2022 г.	-	-	( - )	( - )	-
		за 2021 г.	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-
<b>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	5180	за 2022 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 2021 г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: регистрация товарного знака комбинированного обозначения	5181	за 2022 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5191	за 2021 г.	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	за 2022 г.	2 906 673	(1 018 188)	505 092	(16 733)	10 860	(398 220)	-	( - )	3 395 032	(1 405 548)
	5210	за 2021 г.	2 664 212	(905 394)	345 934	(103 473)	98 117	(210 911)	-	( - )	2 906 673	(1 018 188)
в том числе:	5201	за 2022 г.	202 740	(60 834)	1 576	-	-	(7 727)	-	( - )	204 316	(68 561)
здания	5211	за 2021 г.	190 853	(55 122)	15 346	(3 459)	1 855	(7 567)	-	( - )	202 740	(60 834)
машины и оборудование, сооружения и передаточные устройства	5202	за 2022 г.	2 451 628	(856 681)	116 008	(1 276)	1 166	(266 564)	-	( - )	2 566 360	(1 122 079)
	5212	за 2021 г.	2 254 006	(705 994)	272 262	(74 640)	72 790	(223 477)	-	( - )	2 451 628	(856 681)
транспортные средства	5203	за 2022 г.	221 318	(88 042)	39 880	(10 191)	7 197	(27 863)	-	( - )	251 007	(108 708)
	5213	за 2021 г.	182 573	(120 326)	50 381	(11 636)	11 636	20 648	-	( - )	221 318	(88 042)
земельные участки	5204	за 2022 г.	6 730	( - )	3 660	( - )	-	( - )	-	( - )	10 390	( - )
	5214	за 2021 г.	6 730	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	6 730	( - )
право пользования активом у арендатора	5205	за 2022 г.	-	( - )	342 177	(3 291)	542	(92 232)	-	( - )	338 886	(91 690)
	5215	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	24 257	(12 631)	1 791	(1 975)	1 955	(3 834)	-	( - )	24 073	(14 510)
	5216	за 2021 г.	30 050	(23 952)	7 945	(13 738)	11 836	(515)	-	( - )	24 257	(12 631)
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	за 2022 г.	515	(171)	-	( - )	-	(26)	-	( - )	515	(197)
	5230	за 2021 г.	515	(145)	-	( - )	-	(26)	-	( - )	515	(171)
в том числе:		за 2022 г.	515	(171)	-	( - )	-	(26)	-	( - )	515	(197)
здание		за 2021 г.	515	(145)	-	( - )	-	(26)	-	( - )	515	(171)
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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	8 274	670 677	(410)	(505 092)	173 449
	5250	за 2021 г.	7 948	346 260	( - )	(345 934)	8 274
в том числе:							
строительство объектов основных средств	5241	за 2022 г.	2 149	282 001	(410)	(116 416)	167 324
	5251	за 2021 г.	1 823	264 297	( - )	(263 971)	2 149
приобретение объектов основных средств	5242	за 2022 г.	6 125	388 676	( - )	(388 676)	6 125
	5252	за 2021 г.	6 125	81 963	( - )	(81 963)	6 125

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	99 628	208 030
в том числе:			
здания	5261	79	2 226
другие виды основных средств	5262	99 549	205 804
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 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	13 944	16 304	19 656
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	3 673	84 720	77 836
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	637 196	( 243 509)	-	( 11)	-	-	( 147 903)	637 196	( 391 423)
	5311	за 2021 г.	637 196	( 133 825)	-	( - )	-	-	( 109 684)	637 196	( 243 509)
в том числе: акции	5302	за 2022 г.	637 196	( 243 509)	-	( 11)	-	-	( 147 903)	637 196	( 391 423)
	5312	за 2021 г.	637 196	( 133 825)	-	( - )	-	-	( 1 098 684)	637 196	( 243 509)
облигации	5303	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	5313	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
и т.д.							-				
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	5315	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
в том числе: векселя	5306	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	5316	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
уступка права требования долга	5307	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	5317	за 2021г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
депозитныесчета	5308	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	5318	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	637 196	( 243 509)	-	( 11)	-	-	( 147 903)	637 196	( 391 423)
	5310	за 2021 г.	637 196	( 133 825)	-	( - )	-	-	( 109 684)	637 196	( 243 509)

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	5400	за 2022 г.	48 258	( - )	23 764 703	(23 764 760)	-	( - )	-	48 201	( - )
	5420	за 2021 г.	52 378	(1 205)	24 021 345	(24 025 465)	1 205	( - )	-	48 258	( - )
в том числе:											
Сырьё и материалы	5401	за 2022 г.	7 683	( - )	9 289	(8 000)	-	( - )	-	8 972	( - )
	5421	за 2021 г.	5 951	( - )	13 759	(12 027)	-	( - )	-	7 683	( - )
Строительные материалы	5402	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5422	за 2021 г.	1	( - )	18	(19)	-	( - )	-	-	( - )
Тара и тарные материалы	5403	за 2022 г.	42	( - )	5	(9)	-	( - )	-	38	( - )
	5423	за 2021 г.	47	( - )	7	(12)	-	( - )	-	42	( - )
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5404	за 2022 г.	2 692	( - )	15 635	(14 907)	-	( - )	-	3 420	( - )
	5424	за 2021 г.	3 150	( - )	25 660	(26 118)	-	( - )	-	2 692	( - )
Топливо	5405	за 2022 г.	938	( - )	15 090	(15 021)	-	( - )	-	1 007	( - )
	5425	за 2021 г.	959	( - )	14 853	(14 874)	-	( - )	-	938	( - )
Запасные части	5406	за 2022 г.	9 998	( - )	3 001	(3 467)	-	( - )	-	9 532	( - )
	5426	за 2021 г.	12 379	( - )	3 108	(5 489)	-	( - )	-	9 998	( - )

Медикаменты	5407	за 2022 г.	64	( - )	3	(28)	-	( - )	-	39	( - )
	5427	за 2021 г.	92	( - )	2	(30)	-	( - )	-	64	( - )
Эл/счетчики	5408	за 2022 г.	4 582	( - )	132	(1 336)	-	( - )	-	3 378	( - )
	5428	за 2021 г.	5198	(1 205)	132	(748)	1 205	( - )	-	4 582	( - )
Специальная оснастка и специальная одежда в запасе	5409	за 2022 г.	174	( - )	260	(310)	-	( - )	-	124	( - )
	5429	за 2021 г.	381	( - )	119	(326)	-	( - )	-	174	( - )
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	5410	за 2022 г.	339	( - )	308	(562)	-	( - )	-	85	( - )
	5430	за 2021 г.	646	( - )	323	(630)	-	( - )	-	339	( - )
Покупные изделия	5411	за 2022 г.	223	( - )	4 124	(4 124)	-	( - )	-	223	( - )
	5431	за 2021 г.	25	( - )	400	(202)	-	( - )	-	223	( - )
Квартиры	5412	за 2022 г.	12 851	( - )	-	(12 851)	-	( - )	-	-	( - )
	5432	за 2021 г.	12 851	( - )	-	( - )	-	( - )	-	12 851	( - )
Электрические счетчики (товары)	5413	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5433	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
Расходы будущих периодов	5414	за 2022 г.	7 281	( - )	56 990	(44 442)	-	( - )	-	19 829	( - )
	5434	за 2021 г.	9 709	( - )	22 889	(25 317)	-	( - )	-	7 281	( - )
Покупная энергия	5415	за 2022 г.	-	( - )	23 659 136	(23 659 136)	-	( - )	-	-	( - )
	5435	за 2021 г.	-	( - )	23 939 559	(23 939 559)	-	( - )	-	-	( - )
Земельные участки	5416	за 2022 г.	-	( - )	215	( - )	-	( - )	-	215	( - )
	5436	за 2021 г.	-	( - )	-	-	-	( - )	-	-	( - )
Прочие материалы	5417	за 2022 г.	1 391	( - )	515	(567)	-	( - )	-	1 339	( - )
	5437	за 2021 г.	989	( - )	516	(114)	-	( - )	-	1 391	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )



#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырьё и материалы	5441	-	-	-
топливо	5442	-	-	-
покупная энергия	5443	-	-	-
товары и продукты	5444	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

# 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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	выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат	списание за счёт резерва сомнительных долгов	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2022 г.	406	( - )	-	-	( - )	(136)	( - )	( - )	-	( - )	270	( - )
	5521	за 2021 г.	509	( - )	-	-	( - )	(103)	( - )	( - )	-	( - )	406	( - )
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5502	за 2022 г.	348	( - )	-	-	( - )	(115)	( - )	( - )	-	( - )	233	( - )
	5522	за 2021 г.	430	( - )	-	-	( - )	(82)	( - )	( - )	-	( - )	348	( - )
(вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)	5503	за 2022 г.	58	( - )	-	-	( - )	(21)	( - )	( - )	-	( - )	37	( - )
	5523	за 2021 г.	79	( - )	-	-	( - )	(21)	( - )	( - )	-	( - )	58	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	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)
	5530	за 2021 г.	6 246 771	(2 896 700)	49 377 235	-	(1 180 423)	(49 716 293)	(17 000)	(316 496)	1 422 584	( - )	5 257 721	(2 338 043)
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5511	за 2022 г.	48 922	( - )	32 771	-	( - )	(19 679)	(10)	( - )	-	( - )	62 004	( - )
	5531	за 2021 г.	58 416	( - )	28 644	-	( - )	(38 138)	( - )	( - )	-	( - )	48 922	( - )
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5512	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)
	5532	за 2021 г.	5 817 486	(2 875 242)	47 762 675	-	(1 001 888)	(48 232 318)	(668)	(310 959)	1 361 372	( - )	4 725 257	(2 204 799)
(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)	5513	за 2022 г.	77 496	( - )	318 752	-	( - )	(370 264)	(150)	( - )	-	( - )	25 834	( - )
	5533	за 2021 г.	8 187	( - )	582 490	-	( - )	(512 578)	(603)	( - )	-	( - )	77 496	( - )
(вид) расчёты по соц. страхованию и обеспечению (счёт 69)	5514	за 2022 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5534	за 2021 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
(вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70)	5515	за 2022 г.	1	( - )	-	-	( - )	(1)	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5535	за 2021 г.	-	( - )	1	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )	1	( - )
(вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)	5516	за 2022 г.	354	( - )	11 324	-	( - )	(11 078)	( - )	( - )	-	( - )	600	( - )
	5536	за 2021 г.	440	( - )	8 767	-	( - )	(8 853)	( - )	( - )	-	( - )	354	( - )
(вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)	5517	за 2022 г.	90	( - )	3 182	-	( - )	(3 193)	(13)	( - )	-	( - )	66	( - )
	5537	за 2021 г.	65	( - )	1 104	-	( - )	(1 077)	(2)	( - )	-	( - )	90	( - )
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) и уступка прав требования (счёт 58), денежные документы (счёт 50.3)	5518	за 2022 г.	405 601	(133 244)	996 285	-	(186 569)	(1 039 460)	(7 613)	(1 525)	110 896	( - )	351 763	(207 392)
	5538	за 2021 г.	362 177	(21 458)	993 554	-	(178 535)	(923 329)	(15 727)	(5 537)	61 212	( - )	405 601	(133 244)
Итого	5500	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)
	5520	за 2021 г.	6 247 280	(2 896 700)	49 377 235	-	(1 180 423)	(49 716 396)	(17 000)	(316 496)	1 422 584	( - )	5 258 127	(2 338 043)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 953 171	447 020	2 828 661	490 618	3 604 264	707 564
в том числе:							
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5541	2 711 641	412 882	2 508 666	303 867	3 389 690	514 448
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5542	30 213	30 213	30 213	30 213	-	-
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5543	211 317	3 925	289 782	156 538	214 574	193 116

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022 г.	-	227 712	-	( - )	( - )	(101 151)	126 561
	5570	за 2021 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе: Обязательство по аренде у арендатора (счёт 76)	5551	за 2022 г.	-	227 712	-	( - )	( - )	(101 151)	126 561
	5571	за 2021 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том	5560	за 2022 г.	3 336 993	69 849 575	-	(69 498 709)	(741)	(101 151)	3 788 269
	5580	за 2021 г.	3 722 627	76 979 194	-	(77 363 522)	(1 306)	-	3 336 993
в том числе: расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5561	за 2022 г.	2 413 495	45 592 717	-	(45 175 371)	(8)	-	2 830 833
	5581	за 2021 г.	2 850 502	45 502 651	-	(45 939 651)	(7)	-	2 413 495
расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5562	за 2022 г.	661 066	21 891 718	-	(21 965 930)	(631)	-	586 223
	5582	за 2021 г.	646 121	26 007 066	-	(25 990 895)	(1 226)	-	661 066
расчёты с бюджетом (счёт 68)	5563	за 2022 г.	168 446	942 018	-	(939 983)	(1)	-	170 480
	5583	за 2021 г.	146 757	4 489 956	-	(4 468 267)	( - )	-	168 446
расчёты по соц. страхованию и обеспечению (счёт 69)	5564	за 2022 г.	20 820	220 539	-	(217 097)	( - )	-	24 262
	5584	за 2021 г.	18 063	201 097	-	(198 340)	( - )	-	20 820
расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70)	5565	за 2022 г.	36 507	686 493	-	(666 603)	( - )	-	56 397
	5585	за 2021 г.	32 578	615 882	-	(611 953)	( - )	-	36 507
	5566	за 2022 г.	-	11 078	-	(11 070)	( - )	-	8
расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)	5586	за 2021 г.	35	8 853	-	(8 888)	( - )	-	-
расчёты с учредителями (счёт 75)	5567	за 2022 г.	-	261 194	-	(261 194)	( - )	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5568	за 2022 г.	36 659	125 373	-	(143 016)	(101)	-	18 915
	5588	за 2021 г.	28 571	153 689	-	(145 528)	(73)	-	36 659

Обязательство по аренде у арендатора (счёт 76)	5569	за 2022 г.	-	118 445	-	(118 445)	( - )	101 151	101 151
	5589	за 2021 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	3 336 993	70 077 287	-	(69 498 709)	(741)	-	3 914 830
	5570	за 2021 г.	3 722 627	76 979 194	-	(77 363 522)	(1 306)	-	3 336 993

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	3 010	14 528	19 676
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5591	101	101	141
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5592	2 909	14 427	19 535
(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 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	55 354	54 134
Расходы на оплату труда	5620	751 740	686 981
Отчисления на социальные нужды	5630	220 787	201 026
Амортизация	5640	387 755	263 246
Прочие затраты	5650	14 100 135	13 683 529
Итого по элементам	5660	15 515 771	14 888 916
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	23 657 485	23 627 779
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 173 256	38 516 695



### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	109 971	146 928	( 163 949)	( - )	92 950
в том числе:						
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5701	84 586	63 514	( 84 402)	( - )	63 698
оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	25 385	83 414	( 79 547)	( - )	29 252
Прочие	5703	-	-	( - )	-	-

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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 2022 г.	5910	-	-	( - )	-
2021 г.	5920	-	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели) 2022 г.		-	-	( - )	-
2021 г.		-	-	( - )	-
и т.д.			-	( - )	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 2023 г.



## 10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год

### 1. Общие сведения

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

Сокращенное 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.

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.

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

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 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 № 11/402 от 25.03.2019.

Главный бухгалтер Общества – Есина Людмила Вячеславовна (доверенность № 48 от 29.12.2021, удостоверяющая полномочия подписания бухгалтерской отчётности)

Среднесписочная численность Общества за 2022 год – 1066 человек, а за 2021 год – 1 056 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](mailto: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

## 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 2022 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 30.12.2021 №840 «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области на 2022 год», 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 10.12.2021 №652 «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей по Самарской области, на 2022 год», 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 10.12.2021 №651 «Об установлении сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков электрической энергии по Самарской области на 2022 год», 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 31.12.2022г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Масюк Сергей Петрович	Первый Заместитель генерального директора ПАО «Самараэнерго»	Председатель Совета директоров
2	Дербенев Олег Александрович	Генеральный директор ПАО «Самараэнерго»	Член Совета директоров
3	Сойфер Максим Викторович	Заместитель Председателя Правления – Первый Вице-президент АО КБ «Солидарность» АО «ПФК «Крылья Советов» Член Совета директоров	Член Совета директоров
4	Заславский Евгений Михайлович	Директор ООО «АПК Ритм» Доцент кафедры «Строительные конструкции» СГТУ	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 «Тольяттиоргсинтез» Директор ООО «ЕТЭС» Член Правления ООО «ЕТЭС» Заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам АО «ОСК» Член Совета директоров ОАО «Самарагаз» Член Совета директоров	Член Совета директоров
7	Артяков Юрий Владимирович	ООО «ТПК «Профит» Генеральный директор АО «СамГЭС» Член Совета директоров АО «ССК» Член Совета директоров ООО «Руссинвест» Генеральный директор	Член Совета директоров
8	Никифорова Лариса Васильевна	Заместитель управляющего директора – Директор правового департамента ООО УКХ «Волгопромгаз» Член Совета директоров АО «Телерадиокомпания «ТЕРРА» Член Совета директоров АО «Самарская кабельная компания»	Член Совета директоров

		Член Совета директоров ООО «ССК-Холдинг» Член Наблюдательного совета АО «Андижанкабель» Член Наблюдательного совета ООО «ЕТЭС» Член Правления ООО «УКХ «Волгопромгаз» Член Совета директоров ООО «СВГК» Председатель Совета фонда Благотворительный фонд «ЕВИТА»	
9	Бобровский Евгений Иванович	Генеральный директор ООО "ОМКРЦ "Звезда" Член Совета директоров АО «СамГЭС» Член Совета директоров АО «ССК» Член Совета директоров ОАО «Самарагаз»	Член Совета директоров
10	Бибикова Ольга Геннадьевна	Член Совета директоров АО "СамГЭС" Член Совета директоров АО "ССК" Член Совета директоров ООО «СВГК»	Член Совета директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 5 человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2022г. входят следующие лица:

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

## 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 с 1 января 2022г. 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.

Для перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022г. в соответствии с п.49 выполнена корректировка балансовой стоимости основных средств, путем пересчета накопленной амортизации, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего оставшегося срока полезного использования с пересчётом показателей предшествующего периода.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определяемых в соответствии с п.9 ФСБУ и ликвидационной стоимости.

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. В соответствии с Протоколом №1 от 30.12.2022 наличия признаков обесценения не выявлено.

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**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество применяет настоящий стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для перехода с 01.01.2022г. на ФСБУ 25/2018 в учете договоров аренды, где Общество является арендатором, выбран упрощенный метод.

Арендованное имущество учитывается как право пользования активом (ППА), одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок действия договора аренды.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования пересматривается один раз в год на начало отчетного года.

## **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 счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

## **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается 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 учета 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 отчетного года по текущей рыночной стоимости в соответствии с п.20 раздел 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и учетной политикой Общества.

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

## **Прочие внеоборотные активы**

В отчетности 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 единовременно в сумме фактических затрат на ее приобретение.

На конец отчетного года Общество создает 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.

В 2022 году Общество не привлекало заёмные средства для осуществления своей деятельности. В бухгалтерской отчётности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отсутствует.

### **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, от сдачи в аренду оборудования.

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.

Учёт выручки ведётся по видам деятельности.

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), в соответствии с пп. 5-10 ПБУ 10/99 «Расходы организации», а именно стоимость электрической энергии (мощности) и стоимость услуг по передаче электрической энергии (транспортировка электроэнергии).

К коммерческим расходам относятся прочие 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

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.

### **Изменения в учётной политике**

Внесены изменения в учётную политику на 2022 год, в связи со вступлением в силу с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённых Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»,



утверждённого Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», утверждённого Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н.

### Корректировки бухгалтерской отчётности прошлых периодов

Для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год с данными за предшествующий период соответствующие данные бухгалтерской отчётности за 2021 год были скорректированы в связи с изменениями учётной политики (законодательства по ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018).

Наименование формы бухгалтерской отчётности /наименование статьи(код строки)	Сумма До корректировки 2021 (тыс. руб.)	Сумма Корректировки (тыс. руб.)	Сумма После корректировки 2021 (тыс. руб.)
Основные средства (строка 1150)	1 837 039	51 446	1 888 485
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	557 546	(758)	556 788
Баланс (строка 1600)	2 394 585	50 688	2 445 273
Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)	761	(761)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	3 975 542	41 867	4 017 409
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	149 652	9 582	159 234
Баланс (строка 1700)	4 125 954	50 688	4 176 643

**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 2022 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 488 359 тыс. руб., в следствие:

поступления основных средств на сумму 505 092 тыс. руб., в том числе:

- введены в эксплуатацию новые основные средства на сумму 46 499 тыс. руб.;
- введены в эксплуатацию объекты незавершённого строительства на сумму 14 997 тыс. руб.;
- проведена реконструкция объектов основных средств на сумму 99 628 тыс. руб.;
- учтен как самостоятельный объект капитальный ремонт на сумму 1 791 тыс. руб.;
- учтены ППА на сумму 342 177 тыс. руб.;

выбытия основных средств на сумму 16 733 тыс. руб., в том числе:

- реализация основных средств на сумму 10 192 тыс. руб.
- выбытие ППА на сумму 3 291 тыс. руб.
- прочее списание основных средств на сумму 3 250 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2022	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2021
Земельные участки	10 390	6730

От выбытия основных средств получен доход в размере – 6 112 тыс. руб.

Для перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022г. в соответствии с п.49 выполнена корректировка балансовой стоимости основных средств, путем пересчета накопленной амортизации, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего оставшегося срока полезного использования на сумму 54 892 тыс. руб., в том числе:

Остаточная стоимость объектов переведенных в состав МОС – 3 446 тыс. руб.

Сумма корректировки балансовой стоимости ОС - 51 446 тыс. руб.

Изменение элементов амортизации (срока полезного использования, ликвидационной стоимости, способа амортизации)

	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)
Амортизация( начисленная)	398 220	210 911

Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 2.1 и 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 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 2022 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 27 549 тыс. руб. за 2022 год.

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде применялось усредненное значение ставок по привлекаемым заемным средствам за отчетный 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 учет 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	642
Будущие арендные платежи	161

Расходы и будущие арендные платежи в отношении договоров аренды, в которых стоимость аренды не превышает 300 000руб.:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Расходы в текущем периоде	72
Будущие арендные платежи	72

#### Арендодатель

Операционная аренда не является основным видом деятельности Общества.

Виды предоставляемых в аренду имущества – транспортные средства, нежилые 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 2022 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 2022 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 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Инвестиции в другие организации</b>		
Акции ОАО «Стикс»	6	6
<b>Прочие долгосрочные финансовые вложения</b>		
Акции ПАО "ИНТЕР ПАО ЕЭС"	245	306
Акции ПАО "ФСК ЕЭС"	2 305	4 294
Акции ПАО "ОГК-2"	48	55
Акции ПАО «Т Плюс»	20	20
Акции ПАО «Саратовэнерго» (обыкновенные)	48 720	52 585
Акции ПАО «Саратовэнерго» (привилегированные)	32 125	31 943
Акции ПАО «Россети Волга»	162 029	303 995
Акции ПАО «Энел Россия»	20	32
Акции ПАО «Квадра»	-	11
Акции ПАО «ТГК-14»	2	3
Акции ПАО «ТГК-2»	4	5
Акции ПАО «МОСЭНЕРГО»	52	61
Акции ПАО «ЮНИПРО»	123	238
Акции ПАО «ТГК-1»	25	34
Акции ПАО «Российские сети»	49	99
<b>Итого:</b>	<b>245 773</b>	<b>393 687</b>

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 2022 год	Переоценка 2021 год
Акции ПАО «Саратовэнерго» (обыкновенные)	(3 865)	(1 348)
Акции ПАО «Саратовэнерго» (привилегированные)	182	2 251
Акции ПАО "Россети Волга"	(141 966)	(108 830)
Акции ПАО "МОСЭНЕРГО"	(9)	(1)
Акции ПАО «ТГК-1»	(9)	(4)
Акции ПАО "ОГК-2"	(7)	(9)
Акции ПАО «Российские сети»	(50)	(58)
Акции ПАО "Энел Россия"	(12)	(1)
Акции ПАО «ФСК ЕЭС»	(1 989)	(1 597)
Акции ПАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	(61)	(77)
Акции ПАО «ЮНИПРО»	(115)	(16)
Акции ПАО «ТГК-14»	(1)	-
Акции ПАО «ТГК-2»	(1)	-
Акции ПАО «Квадра»	-	6
<b>Итого:</b>	<b>(147 903)</b>	<b>(109 684)</b>

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

### 3.5. Прочие внеоборотные активы

#### Расшифровка стр. 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы, выданные в связи со строительством объектов основных средств	13 394	12 393
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	48 464	8 274
Оборудование к установке	124 985	-
Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев	159 694	188 621
<b>Итого:</b>	<b>346 537</b>	<b>209 288</b>

### 3.6. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

### 3.7. Дебиторская задолженность

#### Структура дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование (вид) дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность	270	406
Краткосрочная дебиторская задолженность	5 517 921	5 257 721
в том числе:		
Задолженность покупателей за электрическую энергию (мощность) и прочих покупателей	5 077 654	4 725 257
Резерв по сомнительным долгам	(2 298 759)	(2 204 799)
Задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные)	62 004	48 922
Задолженность по договорам приобретения прав требования	44 234	31 497
Резерв по сомнительным долгам	(6 120)	(3 365)
Задолженность прочих дебиторов (расчеты с бюджетом, расчеты по соц. страхованию и обеспечению, расчеты с другими дебиторами)	334 029	452 045
Резерв по сомнительным долгам	(201 272)	(129 879)
<b>Дебиторская задолженность, итого:</b>	<b>3 012 040</b>	<b>2 920 084</b>

В 2022 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 167 026 тыс. руб.

В 2022, 2021 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 2022 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 2022 год.



### 3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Касса	445	293
Расчётные счета	4 283 364	3 019 278
Валютные счета	-	-
Специальные счета в банках	2 232	13 167
Переводы в пути	-	-
<b>Итого:</b>	<b>4 286 041</b>	<b>3 032 738</b>

### 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
<b>Итого:</b>	<b>4 060 921 612</b>	<b>889 952</b>

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 31.12.2022г. отсутствует.

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

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. величина добавочного капитала (без переоценки) – 443 257 тыс. руб.

### Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. величина резервного капитала – 204 437 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2022г. – 5 154 755 тыс. руб., в том числе: показатель «Чистая прибыль (убыток)» 1 137 346 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» – 4 017 409 тыс. руб., в том числе: показатель «Чистая прибыль (убыток)» 841 325 тыс. руб.

### 3.11. Краткосрочные заёмные средства

Движение и задолженность по кредитным ресурсам отсутствует.

#### Кредитные договоры

Наименование кредитной организации	Наименование договора	№ договора	Дата начала договора	Дата окончания договора	Средняя ставка, % годовых в 2022г.
ПАО «Сбербанк»	Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками	№ 5400/567	20.02.2019	19.02.2022	не привлекали
АО «СМП Банк»	Договор об открытии кредитной линии с лимитом единовременной задолженности	№ 12-04-2020/КЛ	24.12.2020	24.12.2022	не привлекали
АО «СМП Банк»	Соглашение о кредитовании	№ 12-05-2020/КЛ	24.12.2020	24.12.2022	не привлекали
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	№ 540E004BP	15.09.2022	14.09.2023	не привлекали



	рамочной кредитной линии с дифференцирова нными процентными ставками				
--	--	--	--	--	--

### 3.12. Кредиторская задолженность

В 2022 году была списана с балансового учёта кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 741 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 2022 год.

### 3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2022г. общая сумма незавершённых судебных разбирательств, по которым Общество является истцом составляет – 14 967 тыс. руб., а общая сумма незавершённых судебных разбирательств, по которым Общество является ответчиком составляет – 124 706 тыс. руб.

Общая сумма резерва по оценочным обязательствам по незавершённым судебным делам на 31.12.2022г. составила 63 698 тыс. руб., а на 31.12.2021г. составила 84 586 тыс. руб.

Общая сумма резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022г. составила 29 252 тыс. руб., а на 31.12.2021г. составила 25 385 тыс. руб.

Оценочные обязательства представлены в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

### 3.14. Доходы и расходы

#### Структура выручки

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год	Отклонение	
			абсолютное	%
<b>Выручка от продажи всего, в том числе:</b>	<b>40 754 572</b>	<b>39 826 937</b>	<b>927 635</b>	<b>2,33</b>
электроэнергии и мощности	40 754 064	39 826 232	927 832	2,33
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	508	705	- 197	- 27,94

Увеличение выручки от продажи электрической энергии в 2022 году на 927 832 тыс. руб. (2,33%) относительно 2021 года связано с увеличением средней отпускной цены электроэнергии.

### Структура себестоимости

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год	Отклонение	
			абсолютное	%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг всего, в том числе:	37 118 982	36 610 729	508 253	1,4
электроэнергии (мощности)	23 657 485	23 627 779	29 706	0,13
транспортировка электрической энергии	13 461 098	12 982 401	478 697	3,69
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	399	549	- 150	- 27,32
Коммерческие расходы	2 054 274	1 905 966	148 308	7,78

Увеличение в 2022 году по сравнению с 2021 годом затрат на покупку электроэнергии (мощности) и затрат по транспортировке электроэнергии на 29 706 тыс. руб. (0,13%) и 478 697 тыс. руб. (3,69%) соответственно связано с увеличением тарифов.

Структура затрат по элементам представлена в таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2022 год.

### Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прочие доходы, всего	1 650 693	2 139 685
в том числе:		
- от реализации основных средств, ТМЦ и прочих материальных ценностей	34 913	8 513
- от операций по договорам уступки прав требования долга	173 950	351 712
- прибыль прошлых лет	160 805	48 834
- пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	163 241	230 116
- арбитражные доходы	19 289	18 724
- списание кредиторской задолженности более 3-х лет	741	1 306
- восстановление резерва по сомнительным долгам	1 003 667	1 422 584
- восстановление резерва по условным обязательствам	83 886	45 373
- восстановление резерва по снижению стоимости материальных ценностей		1 205
- от операций с ценными бумагами	200	2 257
- прочие	10 001	9 061

Прочие расходы, всего	2 112 448	2 377 588
в том числе:		
- от реализации основных средств, ТМЦ и прочих материальных ценностей	16 503	2 122
- от операций по договорам уступки прав требования долга	173 950	351 712
- услуги банков	85 277	78 713
- убытки прошлых лет	142 671	393 379
- от операций с ценными бумагами	148 096	113 941
- судебные издержки	22 704	23 464
- расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	1 905	645
- начисление резерва по условным обязательствам	63 514	84 586
- расходы на благотворительность	12 867	12 990
- расходы производственного характера	27 362	24 583
- выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	12 046	5 347
- консультационные услуги	19 170	16 040
- начисление резерва по сомнительным долгам	1 331 013	1 180 423
- списание дебиторской задолженности	7 788	17 000
- прочие	47 582	72 643

#### 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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180)</b>	<b>745 493</b>	<b>556 788</b>
в том числе:		
амортизация ОС	4 590	2 752
резерв по отпускам	5 945	5 185
резерв по условным обязательствам	12 736	16 913
резерв по сомнительным долгам	399 964	239 604
переоценка ценных бумаг	319 983	290 817
расходы будущих периодов	1 424	1 422
малоценные основные средства (МОС)	316	-
право пользования активом	270	-
прочие	265	95
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)</b>	<b>311 742</b>	<b>159 234</b>
в том числе:		
резерв по сомнительным долгам	288 457	138 239
амортизация ОС	13 397	15 809
переоценка ценных бумаг	4 769	5 186
право пользования активом	53	-
капитальный ремонт основных средств	5 066	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>1 462 133</b>	<b>1 203 347</b>
Условные доходы (расходы) по налогу на прибыль	(292 427)	(240 669)
Постоянный налоговый доход (расход)	(31 069)	(97 734)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(323 496)</b>	<b>(338 403)</b>

## Информация о налоге на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
<b>Налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>(323 496)</b>	<b>(338 403)</b>
Начисление ОНА	258 041	269 589
Погашение ОНА	(37 305)	(35 765)
Начисление ОНО	(158 123)	(74 181)
Погашение ОНО	5 185	13 584
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(391 294)</b>	<b>(511 630)</b>

## 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	2022 год	2021 год
Чистая прибыль отчетного периода (руб.)	1 137 345 999,96	841 325 122,92
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-	-
Базовая прибыль (руб.)	1 137 345 999,96	841 325 122,92
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	3 538 928 532	3 538 928 532
Базовая прибыль на одну акцию (руб.)	0,3214	0,2378
Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)	0,3214	0,2378

Годовым общим собранием акционеров Общества по итогам 2021 года было принято решение дивиденды не выплачивать (Протокол № 2022-1г. от 15.06.2022г.).

### 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 31.12.2022г.

№ 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 признается связанным	Дата наступления основания
1	Аветисян Владимир Евгеньевич	г. Самара	Является аффилированным лицом акционерного общества, является владельцем 60,84% акций общества	07.11.2017
2	Заславский Евгений Михайлович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
3	Бобровский Евгений Иванович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022

4	Артяков Юрий Владимирович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
5	Бибикина Ольга Геннадьевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
6	Зуева Ольга Хаимовна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
7	Масюк Сергей Петрович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
8	Никифорова Лариса Васильевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
9	Осипова Татьяна Анатольевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
10	Сойфер Максим Викторович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022
11	Дербенев Олег Александрович	г. Самара	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.03.2013 09.06.2022



В течение 2022 года Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 21 766 тыс. руб. (сумма вознаграждений за участие в заседаниях – 11 427 тыс. руб.), за 2021 - 15 935 тыс. руб. (сумма вознаграждений за участие в заседаниях – 4 746 тыс. руб.) Общество выплатило в 2022 году вознаграждение ревизионной комиссии – 261 тыс. руб., в 2021- 245 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 взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
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 № 648 от 23.11.2021; № 551 от 02.11.2022 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	Договор № 20-1445э от 19.04.2018 Продажа электроэнергии
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	443071, область Самарская, город Самара, проспект Волжский, дом 19,	Является аффилированным лицом акционерного	20.03.2018	

	общественной организации «Союз машиностроителей России»	кв. 39	общества		
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 № 92 от 09.02.2022 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	443079, область Самарская, город	Является аффилированным		Договор № 168



	ответственностью «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»	Самара, проезд Геorgia Митирева, дом 9, офис 5	лицом акционерного общества	09.01.2020	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 «Специализированн ый застройщик «Сигма-Строй»	443068, Самарская область, город Самара, улица Межевая, зд. 7, к. 85, офис 18	Является аффилированным лицом акционерного общества	19.06.2020	
20	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированн ый 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 № 89 от 09.02.2022 Публикация рекламно- информационных материалов

### Продажа продукции связанным сторонам

В 2021-2022 годах Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

(тыс. руб.) (без НДС)

Наименование контрагента	Выручка от продажи	
	2022 год	2021 год
ООО «Зим-Энерго»	-	4 166
ООО «Мегаполис»	895	456
ООО «Гурман-14»	285	447
ООО «Горный холод»	4 957	4 421

ООО «Центр»	685	1 447
ООО «Сити-Центр»	7 196	5 568
ООО «Галактика»	2 116	
ООО УКХ «Волгопромгаз»	15	15
<b>Итого</b>	<b>16 149</b>	<b>16 520</b>

### Закупки у связанных сторон

В 2021-2022 годах Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

(тыс. руб.) (без НДС)

Наименование контрагента	Сумма	
	2022 год	2021 год
ООО «Агентство развития энергосистем»	763	763
ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»	19 133	15 590
ООО «Медиа-Самара»	450	450
Общественная организация «Федерации баскетбола Самарской области»	2 000	
<b>Итого</b>	<b>22 346</b>	<b>16 803</b>

### Состояние расчётов со связанными сторонами

На 31.12.2022 и на 31.12.2021гг. задолженность Общества перед связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО «Агентство развития энергосистем»	1 447	76
ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»	2 248	1 603
ООО «Центр»	15	64
<b>Итого</b>	<b>3 710</b>	<b>1 743</b>

## Денежные потоки по расчётам со связанными сторонами

Денежные потоки Общества по расчётам со связанными сторонами

(тыс. руб.) (без НДС)

Наименование вида расчетов	2022 год	2021 год
Поступления - всего	17 999	17 077
За выполненные работы, услуги	17 999	17 077
Платежи - всего	(21 845)	(19 307)
За поставку товаров, работ, услуг	(21 845)	(19 307)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>(3 846)</b>	<b>(2 230)</b>

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 2022 Общество выплатило вознаграждения управленческому персоналу на общую сумму 89 184,6 тыс. руб. (с учётом страховых взносов и обязательных платежей).

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		2022	2021
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (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.	83 238,5	76 170,3
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчётном периоде.	5 946,1	6 339,3
	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).	-	-
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> (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,	-	-

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		2022	2021
	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 2022 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

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 организации 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 значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. 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 и вышеуказанных мер 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

Главный бухгалтер

«23» марта 2023г.



Дербенев О. А.

Есина Л. В.

Прошито, пронумеровано,  
скреплено печатью  
63 листов

Уполномоченное лицо по доверенности,  
действует на основании  
доверенности № 2 от 09.01.2023 г.

 О.Н.Андросова

