



СРО ААС
рег. № 11706127108
от 29.08.2017 г.
ИНН 6316020153

Россия, 443041, г. Самара
ул. Краснармийская, 75, оф. 2
т/ф (846) 333-28-55, 242-76-58
E-mail: gazaudit@samaramail.ru
www.gazaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Самарагорэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности

акционерного общества «Самарагорэнергосбыт»

ОГРН 11063120999;

состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,

отчета о финансовых результатах за 2023 год,

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2023 год,

отчета о движении денежных средств за 2023 год,

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Самарагорэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 её 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 выполняем следующее:

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля 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.

Генеральный директор
(ОРНЗ 21706009097)



Колосова Татьяна Васильевна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706009233)

Захарова Елена Владимировна

Аудиторская организация:

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

« 22 » марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"</u>	по ОКПО	31 12 2023			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	88560534			
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2	6316138990			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	35.14			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16		
Местонахождение (адрес) <u>443079, Самарская обл, Самара г, Гагарина ул, дом № 22, строение 1</u>		384			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "ГАЗАУДИТ"</u>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6315020153		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1176313077324		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	1 463	592	94
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 647 765	1 274 632	866 928
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	165 964	181 884	198 397
	Прочие внеоборотные активы	1190	33 555	13 498	-
	Итого по разделу I	1100	1 848 747	1 470 606	1 065 419
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	464	921	462
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	106	108	41
5.1	Дебиторская задолженность	1230	773 032	648 611	678 293
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	110	1 155	3 190
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 659 657	1 301 588	1 004 446
	Прочие оборотные активы	1260	3 795	4 637	5 903
	Итого по разделу II	1200	2 437 164	1 957 020	1 692 335
	БАЛАНС	1600	4 285 911	3 427 626	2 757 754

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 708	10 708	10 708
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	535	535	535
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 886 191	2 066 783	1 413 664
ОИК	Итого по разделу III	1300	2 897 434	2 078 026	1 424 907
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	44 117	58 126	60 505
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
10.3	Прочие обязательства	1450	140 764	182 448	212 815
	Итого по разделу IV	1400	184 881	240 574	273 320
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 142 542	1 051 349	1 016 581
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	32 954	27 310	17 566
10.3	Прочие обязательства	1550	28 100	30 367	25 380
	Итого по разделу V	1500	1 203 596	1 109 026	1 059 527
	БАЛАНС	1700	4 285 911	3 427 626	2 757 754



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"		88560534		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6316138990		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	11 474 043	10 272 607
6	Себестоимость продаж	2120	(9 362 093)	(8 637 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 111 950	1 635 275
6	Коммерческие расходы	2210	(847 549)	(690 315)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 264 401	944 960
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	134 177	111 663
	Проценты к уплате	2330	(18 011)	(21 711)
	Прочие доходы	2340	107 221	125 697
	Прочие расходы	2350	(137 188)	(124 118)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 350 600	1 036 491
	Налог на прибыль	2410	(281 128)	(219 195)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(279 217)	(211 201)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 911)	(7 994)
	Прочее	2460	(119)	(4 188)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 069 353	813 108

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 069 353	813 108
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	35	27
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	35	27



Генеральный директор

АО

«СамГЭС»

21 марта 2024 г.

(подпись)

СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
88560534	
6316138990	
35.14	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10 708	-	-	535	1 413 664	1 424 907
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	853 119	853 119
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	813 108	813 108
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	40 011	40 011
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(200 000)	(200 000)
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	(200 000)	(200 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10 708	-	-	535	2 066 783	2 078 026
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 069 408	1 069 408
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 069 353	1 069 353
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	55	55
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(250 000)	(250 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(250 000)	(250 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10 708	-	-	535	2 886 191	2 897 434

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 424 907	813 108	(159 989)	2 078 026
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 424 907	813 108	(159 989)	2 078 026
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 413 664	813 108	(159 989)	2 066 783
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 413 664	813 108	(159 989)	2 066 783
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 897 434	2 078 026	1 424 907



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
88560534		
6316138990		
35.14		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 843 219	9 757 102
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 559 097	9 465 935
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	284 122	291 167
Платежи - всего	4120	(9 503 471)	(8 796 700)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 751 432)	(8 114 151)
в связи с оплатой труда работников	4122	(377 185)	(308 394)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(271 990)	(215 491)
прочие платежи	4129	(102 864)	(158 664)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 339 748	960 402
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 836	3 289
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 317	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	519	3 289
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(690 200)	(419 581)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(690 200)	(419 581)
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	(687 364)	(416 292)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	(294 315)	(246 968)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(249 861)	(199 889)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(44 454)	(47 079)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(294 315)	(246 968)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	358 069	297 142
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 301 588	1 004 446
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 659 657	1 301 588
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

«СамГЭС»

(подпись)

СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 2023г.	125	(125)	1 568	(125)	125	(105)	-	-	-	-	1 568	(105)
	5110	за 2022г.	575	(481)	-	(450)	450	(94)	-	-	-	-	125	(125)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	125	(125)	1 568	(125)	125	(105)	-	-	-	-	1 568	(105)
	5111	за 2022г.	575	(481)	-	(450)	450	(94)	-	-	-	-	125	(125)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	1	1
в том числе:	5131	-	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	592	976	(1 568)	-	
	5190	за 2022г.	-	592	-	592	
в том числе:	5181	за 2023г.	592	976	(1 568)	-	
	5191	за 2022г.	-	592	-	592	
Интернет - сайт АО "Самаргазэнергосбыт"							



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 614 502	(341 388)	573 033	(70 715)	54 956	(182 624)	-	-	2 116 821	(469 056)
	5210	за 2022г.	1 043 460	(283 226)	590 585	(19 542)	65 111	(123 272)	-	-	1 614 502	(341 388)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	33 112	(9 208)	-	(5 122)	3 205	(3 212)	-	-	27 990	(9 215)
	5211	за 2022г.	26 612	(16 441)	6 501	-	10 143	(2 910)	-	-	33 112	(9 208)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	19 432	(7 127)	1 278	-	1 158	(2 888)	-	-	20 710	(8 856)
	5212	за 2022г.	16 253	(10 537)	6 333	(3 154)	5 640	(2 230)	-	-	19 432	(7 127)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	1 260 091	(254 375)	539 781	(36 322)	44 102	(144 975)	-	-	1 763 550	(355 248)
	5213	за 2022г.	696 836	(217 267)	577 597	(14 342)	48 195	(85 303)	-	-	1 260 091	(254 375)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	3 342	(2 082)	-	-	858	(621)	-	-	3 342	(1 845)
	5214	за 2022г.	5 234	(2 563)	100	(1 992)	1 116	(636)	-	-	3 342	(2 082)
Здания	5205	за 2023г.	58 063	(8 121)	25 974	(9 514)	738	(2 363)	-	-	74 523	(9 747)
	5215	за 2022г.	58 008	(6 121)	55	-	-	(2 000)	-	-	58 063	(8 121)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	385	(195)	-	-	-	(54)	-	-	385	(249)
	5216	за 2022г.	439	(157)	-	(54)	17	(54)	-	-	385	(195)
Земельные участки	5207	за 2023г.	-	-	6 000	-	-	-	-	-	6 000	-
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5208	за 2023г.	240 078	(60 280)	-	(19 757)	4 894	(28 509)	-	-	220 321	(83 895)
	5218	за 2022г.	240 078	(30 140)	-	-	-	(30 140)	-	-	240 078	(60 280)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

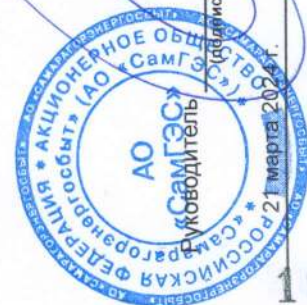
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 517	571 515	-	(573 033)	-
	5250	за 2022г.	106 694	485 409	-	(590 585)	1 517
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2023г.	1 517	540 092	-	(541 609)	-
	5251	за 2022г.	106 694	473 046	-	(578 222)	1 517
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2023г.	-	25 423	-	(25 423)	-
	5252	за 2022г.	-	12 363	-	(12 363)	-
Приобретение земельных участков	5243	за 2023г.	-	6 000	-	(6 000)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	66	-	956	-
в том числе:					
Система видеонаблюдения Гагарина 22 стр.1	5261	66	-	32	-
Кабельная система здания Гагарина 22 стр 1 (вложение в арендованное имущество)	5262	-	-	55	-
Система хранения данных HPE MSA 1060	5263	-	-	869	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	2 411	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 000	-	-
	5288	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

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 5311	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - 1 155 3 190	- - - -	- - - 934	- - - (454) (2 969)	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - 701 1 155	- - (591) -
в том числе:													
Приобретение прав требования долга	5306 5316 5300	за 2023г. за 2022г. за 2023г.	- 3 190 1 155	- - -	- 934 -	(454) (2 969) (454)	- - -	- -	(591)	- -	701 1 155	(591) -	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	3 190	-	934	(2 969)	-	-	-	-	1 155	(591)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	921	-	921	2 686 966	(2 687 423)	-	X	464	-	464	
	5420	за 2022г.	462	-	462	2 480 487	(2 480 029)	-	X	921	-	921	
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	327	-	327	16 966	(16 970)	-	21 069	-	324	
Готовая продукция	5421	за 2022г.	462	-	462	16 141	(16 276)	-	19 066	327	-	327	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2023г.	594	-	594	2 670 000	(2 670 453)	-	897	140	-	140	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022г.	-	-	-	2 464 346	(2 463 753)	-	299	594	-	594	
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

руководитель
(подпись)

21 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года		выбыло				поступление				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 260 203	(611 592)	1 033 594	13 510	(936 076)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 393	-	-	1 371 231	(598 199)
	5530	за 2022г.	1 333 702	(655 409)	930 461	16 542	(1 020 503)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 817	-	-	1 260 203	(611 592)
в том числе:	5511	за 2023г.	968 033	(370 551)	1 007 676	10 009	(882 701)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 989	-	-	1 103 017	(358 562)
	5531	за 2022г.	1 059 834	(420 980)	882 738	12 702	(987 241)	-	-	-	-	-	-	-	-	50 429	-	-	968 033	(370 551)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	12 267	-	5 633	-	(11 928)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 972	-
	5532	за 2022г.	7 057	-	12 146	-	(6 936)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 267	-
Прочая	5513	за 2023г.	279 903	(241 041)	20 285	3 501	(41 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 404	-	-	262 242	(239 637)
	5533	за 2022г.	266 812	(234 429)	35 577	3 840	(26 326)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 612)	-	-	279 903	(241 041)
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 260 203	(611 592)	1 033 594	13 510	(936 076)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 393	X	-	1 371 231	(598 199)
	5520	за 2022г.	1 333 702	(655 409)	930 461	16 542	(1 020 503)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 817	X	-	1 260 203	(611 592)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	627 293	29 094	628 484	16 892	666 610	11 201
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	387 551	28 989	387 443	16 892	432 181	11 201
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	105	105	-	-	-	-
прочая	5543	239 637	-	241 041	-	234 429	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 051 349	884 610	10	(792 426)	(1 002)	-	-	-	1 142 542
	5580	за 2022г.	1 016 581	790 962	218	(755 709)	(702)	-	-	-	1 051 349
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	717 627	440 190	1	(463 875)	(12)	-	-	-	693 931
	5581	за 2022г.	717 658	458 148	-	(458 164)	(15)	-	-	-	717 627
авансы полученные	5562	за 2023г.	222 788	249 719	-	(218 550)	(599)	-	-	-	253 358
	5582	за 2022г.	216 725	222 787	-	(216 181)	(543)	-	-	-	222 788
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	47 426	101 878	10	(47 426)	-	-	-	-	101 888
	5583	за 2022г.	75 028	47 208	218	(75 028)	-	-	-	-	47 426
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	63 508	92 823	-	(62 576)	(391)	-	-	-	93 364
	5586	за 2022г.	7 169	62 819	-	(6 336)	(144)	-	-	-	63 508
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 051 349	884 610	10	(792 426)	(1 002)	X	-	-	1 142 542
	5570	за 2022г.	1 016 581	790 962	218	(755 709)	(702)	X	-	-	1 051 349

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
прочая задолженность	5593	-	-
	5594	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	16 358	16 755
Расходы на оплату труда	5620	252 084	208 264
Отчисления на социальные нужды	5630	72 198	59 276
Амортизация	5640	182 728	123 366
Прочие затраты	5650	324 181	282 654
Итого по элементам	5660	847 549	690 315
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 362 093	8 637 332
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 209 642	9 327 647

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



**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27 310	38 514	(30 227)	(2 644)	32 954
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	12 431	31 659	(27 258)	-	16 832
Оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам	5702	14 004	5 084	(2 968)	(2 644)	13 476
Оценочные обязательства от расходов на утилизацию	5703	875	1 771	-	-	2 646



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	84 332	55 888	1 636
в том числе:				
Банковские гарантии полученные	5801	-	-	1 541
Обеспечительные платежи полученные	5802	84 332	55 888	95
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР
МИНТАГИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1.1. Структура отчета

АО «Самараэнергосбыт» (далее – Общество) является дочерним обществом ПАО «Самараэнерго» (далее – ПАО «Самараэнерго»), которое является дочерним обществом ПАО «Самараэнерго».

Полное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Самараэнергосбыт».

Общество имеет адрес: Самарская область, Самарский район, с/пос. Самарское, ул. Энергетиков, д. 10, ОГРН 5040000000000.

Общество имеет адрес: Самарская область, Самарский район, с/пос. Самарское, ул. Энергетиков, д. 10, ОГРН 5040000000000.

Самараэнергосбыт – юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Общество имеет устав, утвержденный общим собранием участников Общества.

Самара, 2024 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

1.1. Сведения об Обществе.

АО «Самарагорэнергосбыт» (далее – Общество) учреждено Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «Самарские городские электрические сети» № 2 от 29.09.2008 г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Акционерное общество «Самарагорэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «СамГЭС», АО «Самарагорэнергосбыт».

Место нахождения: РФ, г. Самара, ул. Гагарина дом 22 строение 1.

Адрес для корреспонденции: 443079, г. Самара, ул. Гагарина, дом 22 строение 1.

Свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 005111243 выдано 01.12.2008 г.

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1086316010373.

АО "Самарагорэнергосбыт" имеет статус гарантирующего поставщика электрической энергии. Основное направление деятельности Общества – поставка электрической энергии в границах своей зоны деятельности.

Общество создано в соответствии с Федеральным законом "Об электроэнергетике" от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ, путем выделения из АО "Самарские городские электрические сети". Дата государственной регистрации АО "Самарагорэнергосбыт" - 01 декабря 2008 года.

Учредители Общества – физические лица.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 348 человек (за 2022 г. – 335 человек).

1.2. Основные виды деятельности Общества.

Основной вид деятельности Общества – торговля электроэнергией. Указанный вид деятельности Общество осуществляет на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности. Деятельность Гарантирующего поставщика в соответствии законодательством РФ является регулируемым видом деятельности. Регулирующие органы – Федеральная антимонопольная служба и органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования тарифов (Департамент ценового и тарифного регулирования Самарской области).

С 01.12.2008 года Общество является субъектом оптового рынка электрической энергии и мощности и осуществляет сделки по купле-продаже электроэнергии и мощности с крупнейшими генерирующими компаниями страны.

1.3. Органы управления Обществом.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

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

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность	
1	Бобровский Евгений Иванович	Генеральный директор ООО «ОМКРЦ «Звезда» Член Совета директоров ПАО «Самараэнерго» Член Совета директоров АО «ССК» Член Совета директоров ОАО «Самарагаз» Председатель Совета директоров ООО «СамЭСК»	Председатель Совета директоров
2	Максимов Сергей Александрович	Заместитель генерального директора по сбыту ПАО «Самараэнерго» Член Совета директоров ПАО «Саратовэнерго»	Член Совета директоров
3	Большунов Михаил Александрович	Начальник управления правового обеспечения ООО «Самарская электросетевая компания» Юрисконсульт ООО «Волгаэлектросбыт»	Член Совета директоров
4	Полянский Василий Владимирович	Директор департамента экономики и финансов ООО «Самарская электросетевая компания»	Член Совета директоров
5	Бибикова Ольга Геннадьевна	Член Совета директоров ПАО «Самараэнерго» Член Совета директоров АО «ССК» Член Совета директоров ООО «СВГК»	Член Совета директоров
6	Сулейманов Ильнар Минтагирович	Директор АО «Самарагорэнергообит»	Член Совета директоров
7	Фильченко Артем Евгеньевич	Генеральный директор АО «Инвест логика» Генеральный директор АО «Проминвест капитал»	Член Совета директоров

	Член Совета директоров ООО «Самарская электросетевая компания» Член Совета директоров ПАО «Самараэнерго» Член Совета директоров АО «ССК»	
--	--	--

1.4. Контрольные и исполнительные органы.

Контрольным органом является Совет директоров. В качестве лица, выполняющего функции единоличного исполнительного органа выступает Директор Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 29.06.2023 года) избрана Ревизионная комиссия в количестве трех членов.

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1	Черемшанцев Сергей Александрович	Главный специалист отдела анализа и планирования операционной деятельности ООО «ЕТЭС»
2	Андриянова Наталья Александровна	Заместитель главного бухгалтера ООО «ЕТЭС»
3	Рахматуллина Елена Александровна	Главный специалист отдела по корпоративной работе ООО «ЕТЭС»

1.5. Филиалы Общества.

Отсутствуют.

1.6. Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2023 г.

Отсутствуют.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

2.3. Нематериальные активы (НМА).

Бухгалтерский учет НМА осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов». В состав НМА входит: товарный знак, полезные модели, изобретения и т.д.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Сроки полезного использования объекта НМА устанавливаются (уточняются) с учетом следующих факторов:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- прочие (моральное устаревание, экономическая ситуация на рынке, зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации).

Конкретные сроки полезного использования нематериальных активов определяются действующей комиссией, состав которой утверждается директором Общества.

2.4. Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина от 17.09.2020 N 204н.

Капитальными вложениями признаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств в соответствии с п.5,6 ФСБУ 26/2020.

Существенные по величине затраты на ремонт с частотой более 12 месяцев признаются капитальными вложениями. Критерий существенности устанавливается в размере 20 % и более от первоначальной стоимости основного средства.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются по видам:

- Затраты на строительные-монтажные работы;
- Приобретения машин, оборудования, инструмента и инвентаря;
- Прочие капитальные работы и затраты.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

2.5. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина от 17.09.2020 N 204н.

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание улучшения актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее – незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты стоимостью до 100 000 руб. за 1 единицу.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- объекты недвижимости;
- транспортные средства;
- машины и оборудование (кроме офисного);

- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

Проверка основных средств на обесценение проводится ежегодно на конец отчетного года.

2.6. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется:

- по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В соответствии с п.28,29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного периода запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из величин: фактической себестоимости запасов, чистой стоимости продажи запасов.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», которые морально устарели, потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного периода за вычетом резерва под обесценение, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

2.7. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Оценка долговых ценных бумаг определяется по фактическим затратам; п.44 Приказ МФ №34н.

Порядок признания доходов по финансовым вложениям п. 34 ПБУ 19/02 в составе «прочих поступлений».

Беспроцентные (бездисконтные) векселя отражаются в составе денежных эквивалентов. Учет ведется на отдельном субсчете к счету 76 «Денежные эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями». В бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств беспроцентные (бездисконтные) векселя отражаются в составе денежных эквивалентов.

Депозиты до востребования, а также депозиты со сроком менее одного месяца в бухгалтерском балансе отражаются в составе статьи «Денежные средства».

Срочные депозиты, со сроком более одного месяца, в том числе удостоверенные сертификатами, – в составе группы показателей «Финансовые вложения».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является штука.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.8. Учет резервов Общества.

Обществом создаются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение материально-производственных запасов.

Резервный фонд формируется согласно Учредительным документам Общества.

2.9. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Обществом принимаются к учету следующие виды оценочных обязательств:

- оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков;
- оценочные обязательства в отношении незаконченных на отчетную дату судебных разбирательств;
- оценочные обязательства по расходам на утилизацию.

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по обязательному страхованию имущества и работников; программные продукты, затраты, связанные с приобретением лицензий; другие расходы), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому контрагенту и договору.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию по мере признания ее таковой на основании данных инвентаризации, приказа руководителя и иных документов за счет созданного резерва.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы созданного резерва. В отчете о финансовых результатах затраты, связанные с начислением резерва, учитываются в составе прочих расходов. Операции по начислению резерва не признаются в целях налогообложения.

2.12. Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

По полученным Обществом кредитам банков и прочим займам задолженность на конец отчетного периода отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате.

2.13. Признание дохода.

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является продажа электрической энергии; доходы от сдачи имущества в аренду; выручка от оказания агентских и прочих услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются: выручка от продажи материально-производственных запасов, проценты по займам, депозитам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездные поступления, сумма кредиторской и

депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, положительные курсовые разницы, прочие доходы.

2.14. Признание расходов.

Бухгалтерский учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с приобретением (себестоимость продукции, работ, услуг) и управленческих расходов.

Раздельный учет расходов в Обществе ведется по следующим видам деятельности в электроэнергетике:

- реализация электроэнергии;
- реализация прочих услуг.

Административно - управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета учета продаж с учетом распределения пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности.

2.15. Учет по договорам аренды.

Учет по договорам аренды в Обществе ведется с учетом ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина от 16.10.2018 N 208н начиная с 01.01.2022 г.

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит признаки аренды. Иными словами, Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- При сроке аренды не более 12 месяцев по следующим группам предметов аренды:

- аренда офисных, складских помещений;
- аренда транспортных средств;
- аренда оборудования, производственного инвентаря и пр.

- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи при этом признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (ежемесячно).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018.

Амортизацию по ППА Общество начинает исчислять с месяца, следующего за месяцем поступления предмета аренды в Общество.

В Обществе принимается линейный способ начисления амортизации по объектам ППА.

Общество, как арендодатель при применении ФСБУ 25/2018 учитывает аренду, как операционную, если выполняются следующие условия (п. 28 ФСБУ 25/2018):

- договор аренды не предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор не имеет права на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока аренды (ежемесячно).

Представление в бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

- активы в форме права пользования представляются вместе с основными средствами;
- обязательства по аренде представляются вместе с другими обязательствами в зависимости от срока погашения в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств (по статье «Прочие обязательства»).

Отчет о финансовых результатах:

- процентные расходы по обязательству по аренде представляются как проценты к уплате;
- доходы (расходы) в связи с переоценкой и модификацией договора аренды отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

2.16. Изменения в учетной политике.

В соответствии с пп.5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2024 год внесены следующие изменения:

- Применение ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. N 86н.

Вводимые изменения не окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в 2024 г.

2.17. Корректировка бухгалтерской отчетности прошлых периодов.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов в 2023 году не проводилась.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса).

3.1.1. Нематериальные активы (НМА) (строка 1110 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также ранее обесцененные нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

В составе нематериальных активов числится «Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных».

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная (восстановительная) стоимость нематериальных активов на 31.12.2023 г. 1 568 тыс. руб.; 31.12.2022 г. 125 тыс. руб.; 31.12.2021 г. 575 тыс. руб.

3.1.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа по группам представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила на 31.12.2023 г. 2 116 821 тыс. руб.; 31.12.2022 г. 1 614 502 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 1 043 460 тыс. руб., в том числе стоимость прав пользования активами составила на 31.12.2023 г. 220 321 тыс. руб.; 31.12.2022 г. 240 078 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 240 078 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств увеличилась за 2023 год на 502 318 тыс. руб. за счет следующих факторов:

- Поступления основных средств в связи с введением в эксплуатацию новых объектов на сумму 573 033 тыс. руб.
- Выбытия основных средств в связи с реализацией на сумму 36 267 тыс. руб.
- Выбытия основных средств в связи прочим списанием на сумму 14 691 тыс. руб.
- Выбытием ППА на сумму 19 757 тыс. руб.

Принятые сроки полезного использования по основным группам вновь приобретенных основных средств в 2023 году приведены в таблице:

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 8 до 10 лет
Офисное оборудование	7 лет
Транспортные средства	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-

Элементы амортизации основных средств и их изменение представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Элементы амортизации	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Ликвидационная стоимость	10 936	12 443
Изменение срока полезного использования	13 196	15 393
Способ начисления амортизации	Линейный	Линейный

От выбытия основных средств получен убыток в размере 11 486 тыс. руб.

В течение 2023 года Общество не производило переоценку основных средств.

Информация об объектах основных средств, по которым стоимость не погашается:

- земельный участок балансовой стоимостью на 31.12.2023 г. 6 000 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. отсутствуют).

На 31.12.2023 г. проведена проверка основных средств на обесценение. В соответствии с протоколом № 1 от 29.12.2023 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства представлена в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлена в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1.2. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.1.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили 165 964 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. 181 884 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 198 397 тыс. руб. В этой строке отражена сумма отложенных налоговых активов, которая сформирована из-за применения разных способов начисления амортизации основных средств, учета материалов, а также разницы, которые возникают при создании резерва и оценочных обязательств в налоговом и бухгалтерском учете по разным правилам.

3.1.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. 33 555 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 13 498 тыс. руб., на 31.12.2021 г. данные отсутствуют.

Расшифровка стр. 1160 "Прочие внеоборотные активы" представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование расходов	Остаток по состоянию на 31.12.23 г.	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 мес.	33 555	13 498	-

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса).

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

По статье «Запасы» (строка 1210) Бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов. Расшифровка по видам материалов представлена в следующей таблице:
(тыс. руб.)

Наименование материалов	Остаток по состоянию на 31.12.23 г.	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.
Топливо	47	35	40
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	23	23	123
Специальная одежда	-	-	29
Прочие материалы	254	269	270
Товары	140	594	-
Итого	464	921	462

По состоянию на 31.12.2023 г. обесцененные запасы отсутствуют, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.2.1 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Общая величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. 773 032 тыс. руб.; 31.12.2022 г. 648 611 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 678 293 тыс. руб.

Информация о движении и наличии дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка суммы дебиторской задолженности приведена в следующей таблице:

Вид задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.23 г.	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	1 103 017	968 033	1 059 834
в том числе:			
- задолженность по договорам энергоснабжения	1 082 826	885 719	844 478
- резерв по сомнительным долгам	(358 562)	(370 551)	(420 980)
Задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные)	5 972	12 267	7 057

в том числе:			
- предоплата по прочим договорам	5 972	12 267	7 057
Задолженность по договорам цессии	40 486	53 163	33 507
- резерв по сомнительным долгам	(22 588)	(23 562)	(23 179)
Задолженность прочих дебиторов	221 756	226 740	233 305
- резерв по сомнительным долгам	(217 049)	(217 479)	(211 250)
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	773 032	648 611	678 293

В 2023 году за счет созданного резерва по сомнительной задолженности списана нереальная ко взысканию дебиторская задолженность на сумму 14 199 тыс. руб. в связи с истекшим сроком исковой давности, завершением процедуры конкурсного производства и ликвидации организации, а также невозможности взыскания безнадежных долгов (в 2022 году – на сумму 8 485 тыс. руб.).

3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные финансовые вложения составили 110 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. 1 155 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 3 190 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса).

Величина денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2023 г. 1 659 657 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. 1 301 588 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 1 004 446 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в следующей таблице:

Наименование	(тыс. руб.)		
	Остаток по состоянию на 31.12.23 г.	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.
Денежные средства в кассе и на счетах в банке	997 228	701 009	1 004 179

Переводы в пути	929	579	267
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозитные вклады)	661 500	600 000	-
Итого	1 659 657	1 301 588	1 004 446

3.2.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Величина прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 г. 3 795 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. 4 637 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 5 903 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1260 "Прочие оборотные активы" представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование расходов	Остаток по состоянию на 31.12.23 г.	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.
Страхование	1 286	1 266	952
Программное обеспечение, лицензии	2 463	3 320	4 904
Прочие	46	51	47
Итого расходы будущих периодов	3 795	4 637	5 903

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса).

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

На 31.12.2023 г. уставный капитал Общества составляет 10 708 тыс. рублей и состоит из:

30 595 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 350 рублей каждая акция.

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. добавочный капитал Общества отсутствует.

3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал в сумме 535 тыс. руб. сформирован в соответствии с Уставом общества.

3.3.4. Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. 2 886 191 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль составила 2 066 783 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 1 413 664 тыс. руб.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса).

3.4.1 Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам отсутствует.

3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих обязательств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Погашение/выбытие, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Прочие обязательства	1450	за 2023 г.	182 448	-	(41 684)	140 764
		за 2022 г.	212 815	-	(30 367)	182 448

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса).

3.5.1 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса).

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует, в течение отчетного периода заемные средства не привлекались.

В 2023 году продолжало действовать кредитное соглашение на возобновляемую кредитную линию:

№ п/п	Банк/договор	Лимит задолженности, тыс. руб.	Срок договора	
			Дата начала договора	Дата окончания договора
1	ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 540E004GJMF от 02.08.2022 г. об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с ПАО «Сбербанк»	300 000,00	02.08.2022	01.08.2023

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Общий объем кредиторской задолженности Общества по состоянию 31.12.2023 г. 1 142 542 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. 1 051 349 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 1 016 581 тыс. руб.

Информация о движении и наличии кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Вид задолженности	(тыс. руб.)		
	Остаток по состоянию на 31.12.23 г.	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.
Задолженность поставщикам за услуги по передаче электроэнергии	261 716	130 792	213 485
Задолженность поставщикам электроэнергии и мощности на ОРЭМ	355 348	361 964	338 175

Задолженность поставщикам электроэнергии на розничном рынке	-	-	7 513
Задолженность поставщикам и подрядчикам по приобретению (строительству) основных средств	54 257	205 376	127 961
Задолженность прочим поставщикам	22 610	19 495	30 524
Итого «Поставщики и подрядчики»	693 931	717 627	717 658
Задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость	85 574	35 814	66 273
Задолженность перед бюджетом по налогу на доходы физических лиц	1 126	1 975	868
Задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль	7 092	-	-
Задолженность перед бюджетом по прочим налогам	428	312	320
Расчеты по страховым взносам	7 668	9 325	7 567
Итого «Задолженность по налогам и взносам»	101 888	47 426	75 028
Авансы, полученные от потребителей электроэнергии	253 318	222 788	216 507
Авансы, полученные от прочих покупателей и заказчиков	40	-	218
Итого «Расчеты с покупателями и заказчиками»	253 358	222 788	216 725
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 641	6 251	5 924
Расчеты с контрагентами по полученным обеспечительным платежам	84 332	55 888	95
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 392	1 369	1 150
Итого «Прочая кредиторская задолженность»	93 365	63 508	7 170
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	1 142 542	1 051 349	1 016 581

На основании приказа № 455 от 14.12.2023 г. списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 1 002 тыс. руб. (в том числе НДС); за 2022 год - 702 тыс. руб.

3.5.3 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов составляет 333 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 250 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 196 тыс. руб.

3.5.4 Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих обязательств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Прочие обязательства	1550	за 2023 г.	30 367	28 100	(30 367)	28 100
		за 2022 г.	25 380	30 367	(25 380)	30 367

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

3.6.1 Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость арендованных основных средств при отсутствии согласованной в договоре оценки арендуемого имущества и данных о рыночной стоимости отражено в бухгалтерском учете и отчетности на забалансовых счетах по условной стоимости один рубль.

Перечень объектов арендуемых административных помещений приведен ниже.

№ п/п	Арендованные объекты административно-хозяйственных помещений, учитываемые на забалансовых счетах
1	Административное помещение по адресу: г. Самара, ул. Цеховая, д.73, 7

2	Хозяйственное помещение по адресу: г. Самара, Ново-Садовая, 106 к 17
3	Административное помещение по адресу: г. Самара, Ново-Садовая, 106 БЦ "ЗИМ" РЦОП

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Форма №2).

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2023 год составила 11 474 043 тыс. руб. (без налогов и иных обязательных платежей); за 2022 г. - 10 272 607 тыс. руб.

Структура выручки (тыс. руб.)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023 г.	2022 г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110) всего, в том числе	11 474 043	10 272 607
Электроэнергии и мощности	11 450 495	10 254 686
Прочих товаров, работ, услуг	23 548	17 921

Структура затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023 г.	2022 г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120)	(9 362 093)	(8 637 332)
в том числе:		
Фактическая себестоимость проданной электроэнергии	(9 356 295)	(8 636 595)
Прочих товаров (работ, услуг)	(5 797)	(737)
Коммерческие расходы (строка 2210)	(847 549)	(690 315)
В том числе:		
Оплата труда	(252 084)	(208 264)
Страховые взносы	(72 198)	(59 276)
Амортизация объектов основных средств	(154 114)	(93 132)
Амортизация прав пользования активом	(28 509)	(30 140)
Амортизация объектов нематериальных активов	(105)	(94)

Материальные расходы	(16 358)	(16 755)
Прочие расходы	(324 181)	(282 654)

За 2023 г. Общество получило от операционной деятельности прибыль в сумме 2 111 950 тыс. руб., в 2022 году 1 635 275 тыс. руб.

Доходы и расходы по договорам аренды.

Доходы и расходы по договорам аренды отражались в 2023 году в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Общество в качестве арендодателя.

Действующие в 2023 году договоры аренды классифицированы Обществом в качестве операционной аренды, так как не предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды, а также практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, не передавались арендатору. Арендный доход учитывался равномерно и включен в выручку в отчете о финансовых результатах.

Общество в качестве арендатора.

Информация по объектам учета аренды, квалифицированных в качестве прав пользования активом раскрыты в таблице 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2023 год составили 17 949 тыс. руб., за 2022 год – 21 699 тыс. руб.

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

Расходы, относящиеся к операционной аренде (краткосрочная аренда и аренда с низкой стоимостью) составили в 2023 г. 5 820 тыс. руб., в 2022 г. 5 254 тыс. руб.

Будущие арендные платежи в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма
Будущие арендные платежи	5 789

3.8. Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению (строка 2320)	134 177	111 663

Прочие доходы (строка 2340)	107 221	125 697
<i>В том числе:</i>		
Доходы в виде восстановленного резерва в связи с избыточностью или прекращением выполнения условия признания	40 224	45 594
Доходы в виде восстановленного оценочного обязательства в связи с избыточностью	2 644	781
Штрафы, пени, неустойки к получению	12 254	21 046
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 913	13 188
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1 002	702
Арбитражные доходы	9 932	10 367
Доходы от операций по договорам уступки прав требований долга (цессии) - продажа долга третьим лицам	16 670	33 869
Восстановление остаточной стоимости ОС в связи с пересмотром элементов амортизации	13 196	-
Доходы от продажи основных средств и прочего имущества	2 631	-
Списание обязательств по аренде в связи с расторжением договора	2 582	-
Прочие доходы	173	150

3.9. Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023 г.	2022 г.
Проценты к уплате (строка 2330)	(18 011)	(21 711)
Прочие расходы (строка 2350), всего	(137 188)	(124 118)
<i>в том числе:</i>		
Убытки прошлых лет	(4 775)	(14 158)
Расходы на ведение и обслуживание расчетного счета	(1 206)	(1 537)
Резерв по сомнительным долгам	(41 620)	(10 263)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(10)	(218)
Судебные издержки	(6 638)	(7 518)
Расходы на благотворительность	(1 000)	(4 000)

Отчисления в оценочные резервы	(5 084)	(10 533)
Членский взнос в некоммерческое партнерство ГП	(968)	(880)
Членский взнос в Совет рынка	(2 640)	(2 373)
Выплаты сотрудникам из прибыли	(18 650)	(16 940)
Страховые взносы	(5 629)	(4 525)
Выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии	(2 470)	(1 830)
Расходы от операций по договорам уступки прав требований долга (цессии)-продажа долга третьим лицам	(16 606)	(33 549)
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств	(16 462)	(527)
Другие расходы	(13 430)	(15 267)

4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.

АО «Самарагорэнергосбыт» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, страховых взносов, налога на имущество и т.д.

4.1. Налог на прибыль.

Учет доходов и расходов в Обществе для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ. Для целей исчисления налога на прибыль (метод начисления) доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

За 2023 год налогооблагаемая прибыль увеличилась по сравнению с аналогичным периодом за 2022 год на 340 080 тыс. руб. и составила 1 396 087 тыс. руб. (в 2022 году налоговая база для исчисления налога составила 1 056 007 тыс. руб.)

В 2023 г. исчислен налог на прибыль в сумме 279 217 тыс. руб., (в 2022 г. 211 201 тыс. руб.)

Обществом в соответствии с положениями ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности отражены разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшиеся в результате применения различных правил признания доходов и расходов.

В аналитическом учете Общества временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Расшифровка показателей временных разниц приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Временные разницы отчетного периода, нетто	(9 554)	(39 968)
Создание резерва по сомнительным долгам	41 620	10 263
Восстановление резерва по сомнительной задолженности, списание дебиторской задолженности	(54 423)	(54 080)
Основные средства	(22 677)	(26 445)
Оценочные обязательства и резервы	1 243	7 842
Кредиторская задолженность	24 340	21 699
Материалы	343	752

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 350 600	1 036 491
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(270 120)	(207 298)
Постоянный налоговый расход (доход)	(11 008)	(11 897)
Налог на прибыль	(281 128)	(219 195)

Информация о налоге на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Начисление ОНА	6 340	4 907
Погашение ОНА	(22 260)	(21 373)
Начисление ОНО	(1 849)	(2 527)
Погашение ОНО	15 858	10 999
Итого отложенный налог на прибыль	(1 911)	(7 994)
Текущий налог на прибыль	(279 217)	(211 201)
Налог на прибыль	(281 128)	(219 195)

5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества на основании Информации Минфина РФ № ПЗ-9/2012 от 14.09.2012 г.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, финансовых и прочих факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Отраслевые риски.

К существенным отраслевым рискам относятся:

Риск снижения объема реализации электроэнергии, обусловленной выходом потребителей на ОРЭ или переход к конкурентным сбытовым компаниям, а также сезонные колебания температур могут привести к снижению полезного отпуска электроэнергии и мощности и недополучению ожидаемого маржинального дохода.

Риски регулирования. Риск необоснованного государственного регулирования тарифов, связанный с возможностью искусственного сдерживания тарифов либо утверждения тарифов, не адекватных затратам Общества.

Руководство Общества обеспечивает проведение работы с региональным регулирующим органом государственной власти с целью утверждения экономически обоснованного уровня тарифов.

Риски, связанные с авариями в энергосистеме. В электроэнергетике производственные риски связаны с износом основных производственных фондов, прежде всего — объектов генерации и сетевого хозяйства, несоблюдением или недостаточным соблюдением технических регламентов и норм при проведении профилактических и ремонтных работ.

На риски, связанные с техническим состоянием генерирующих мощностей и электрических сетей, Общество существенного влияния не имеет, за исключением обеспечения своевременности производства расчётов со всеми участниками рынка электрической энергии.

Ценовые риски.

Риски, связанные со значительным увеличением цены на электроэнергию, которые могут привести к нарастанию дебиторской задолженности в связи со снижением платёжеспособности клиентов.

Для снижения указанных рисков Обществом проводится тщательное среднесрочное и долгосрочное планирование энергопотребления, а также прогнозирование цен на оптовом рынке электрической энергии с учётом плановых и фактических показателей развития ЕЭС.

Правовые риски.

Данные риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов: неопределённость правового регулирования отдельных видов услуг и условий

хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, изменение правоприменительной практики высшими судебными органами; несогласованность норм законодательства; увеличением контрольных функций антимонопольных органов.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг и учёт в своей деятельности изменений в законодательстве. Контроль правовых рисков также достигается путем формализации деятельности по оформлению документации по текущей деятельности, использование типовых форм документов.

Финансовые риски.

Инфляционный риск. Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на её финансовое состояние.

Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек Общества, что приведёт к снижению финансового результата Общества. Рост инфляции также может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной задержке платежей. Влияние инфляции на финансовую устойчивость Общества прогнозируется при составлении его финансовых планов, в том числе и при государственном регулировании тарифов. Снижению рисков, связанных с возможным изменением цен на материалы и услуги, потребляемые Обществом в своей деятельности, способствует:

- повышение операционной эффективности компании путём реализации программ по снижению производственных издержек;
- заключение долгосрочных двусторонних договоров с поставщиками.

Так же к существенным финансовым рискам, влияющих на финансово-экономическую деятельность Общества относятся:

- изменение объема и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребителей с низкими тарифами);
- незапланированные колебания объемов электроэнергии на балансирующем рынке;
- появление неплатежеспособных потребителей, общее ухудшение платежной дисциплины;
- изменение законодательства в области тарифного регулирования.

Налоговые риски. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности. Тем не менее существует потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими контролирующими органами по вопросам трактовки налогового законодательства Российской Федерации, которое в ряде случаев содержит неясности и неопределенности.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной практики, оценивает планируемые к совершению сделки с точки зрения снижения налоговых рисков.

Банковский риск. Риск потери финансовой устойчивости банками-партнёрами Общества.

Данный риск является внешним и зависит от стабильности банковской системы в целом, тем не менее Общество перевело основную часть своих оборотов в государственные банки и банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

6. ДИВИДЕНДЫ.

Согласно решению очередного общего собрания акционеров (протокол № 1 от 04.07.2023 года) принято решение о направлении нераспределенной прибыли прошлых лет на выплату дивидендов акционерам Общества в размере 8 171,27 рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме. Дивиденды в сумме 249 861 тыс. руб. выплачены 21.07.2023 года, остаток задолженности на 31.12.2023 года перед учредителями составил 333 тыс. руб.

7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Минфина от 21.03.2000 г. №29н.

Величина прибыли, приходящаяся на акцию, рассчитана путем деления чистой прибыли Общества за отчетный год на средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении в отчетном году.

Базовая прибыль на 1 акцию.

Наименование показателей	2023 г.	2022 г.
Чистая прибыль за отчетный год, руб.	1 069 352 950	813 107 871
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	30 595	30 595
Базовая прибыль на акцию, руб.	34 951,89	26 576,50

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина №48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

В 2023 году связанными сторонами для Общества (п.4 ПБУ 11/2008) являлись:

Сулейманов Ильнар Минтагирович – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, является членом Совета директоров Общества;

Бобровский Евгений Иванович – лицо является председателем Совета директоров Общества;

Максимов Сергей Александрович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Большунов Михаил Александрович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Полянский Василий Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Бибикина Ольга Геннадьевна – лицо является членом Совета директоров Общества;

Фильченко Артем Евгеньевич – лицо является членом Совета директоров Общества;

Аветисян Владимир Евгеньевич – имеет право распоряжаться более чем 20% процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции;

Артяков Юрий Владимирович – имеет право распоряжаться более чем 20% процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

В 2023 году Общество выплатило членам Совета Директоров в соответствии с действующим в Обществе «Положением о Совете директоров Общества» вознаграждение на общую сумму 2 400 тыс. руб., в 2022 году – 1 760 тыс. руб.

Размер вознаграждения краткосрочного характера (оплата труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск) основного управленческого персонала составил 45 919 тыс. руб., за 2022 год – 37 720 тыс. руб.

Бенефициарный владелец – Сулейманов Ильнар Минтагирович, лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (в составе акционеров Общества отсутствуют лица, которые имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества).

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н к условным фактам хозяйственной деятельности можно отнести:

- судебные и досудебные разбирательства с контрагентами, незавершенные на отчетную дату. По состоянию на 31.12.2023 года Общество является истом или ответчиком в ряде арбитражных процессов. Так, общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является:

- истцом – 126 766 тыс. руб., в т.ч. сумма предъявленных штрафных санкций 980,1 тыс. руб.;

- ответчиком – 19 711 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. сформированы оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам в сумме 13 476 тыс. руб.

Ожидаемые сроки погашения оценочных обязательств по незаконченным судебным разбирательствам - в течение 2024 года.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом признано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. – 16 832 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 12 431 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 10 529 тыс. руб.

Оценочное обязательство по расходам на утилизацию основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2 646 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 875 тыс. руб. Увеличение оценочного обязательства на 1 771 тыс. руб. произошло за счет формирования нового обязательства при принятии к учету объектов основных средств, а также в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период на 62,0 тыс. руб.

Налогообложение. Российское налоговое законодательство допускает неоднозначную интерпретацию и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-либо операций, произведенных в отчетном периоде в будущем возможны споры с контролирующими органами. В соответствии с п. 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На основании ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н, события хозяйственной деятельности, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые существенно влияют на результаты деятельности, у Общества отсутствуют.

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2023 г. на деятельность Общества 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

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 снижения доходов Общества не наблюдается,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние

СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность 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.

Директор

«21» марта 2024 г.



И.М. Сулейманов

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
62 листов

Генеральный директор
ООО «Газаудит»


Т.В. Колосова

