

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ
«САМАРАЭНЕРГО»**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА**

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации	3
Сокращенный отчет о финансовом положении	4
Сокращенный отчет о совокупном доходе	5
Сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале	6
Сокрый отчет о движении денежных средств	7
Примечания к финансовой отчетности	8
1. Общие положения	8
<i>Основная деятельность Общества</i>	8
2. Общие аспекты подготовки финансовой отчетности	8
<i>Заявление о соответствии МСФО</i>	8
<i>Функциональная валюта и валюта отчетности</i>	8
<i>Применение стандартов</i>	8
<i>Изменения к существующим стандартам</i>	8
3. Краткий обзор основных положений учетной политики	10
<i>Профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения</i>	10
4. Основные средства	12
5. Инвестиционное имущество	12
6. Активы в форме права пользования	12
7. Нематериальные активы	12
8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	12
9. Долгосрочная дебиторская задолженность	13
10. Запасы	13
11. Торговая и прочая дебиторская задолженность	13
12. Денежные средства и их эквиваленты	14
13. Капитал	15
14. Прибыль (убыток) на акцию	15
15. Налог на прибыль	16
16. Обязательства по аренде	16
17. Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления	17
18. Кредиторская задолженность по прочим налогам	17
19. Кредиты и займы	17
20. Резервы по прочим обязательствам и расходам	18
21. Выручка	18
22. Себестоимость продаж	18
23. Коммерческие расходы	18
<i>Вознаграждения работникам</i>	19
24. Прочие операционные доходы (расходы)	19
25. Финансовые доходы (расходы)	20
26. Договорные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности	20
<i>Экономическая ситуация</i>	20
<i>Судебные иски</i>	20
<i>Налогообложение</i>	20
27. Связанные стороны	21
<i>Вознаграждения связанных сторон</i>	21
<i>Прочие связанные стороны</i>	21
<i>Продажа продукции связанным сторонам</i>	22
<i>Закупки у связанных сторон</i>	23
<i>Состояние расчётов со связанными сторонами</i>	23
28. События после отчетной даты	23



СРО ААС
рег. № 11706127108
от 28.09.2017 г.
ИНН 6316020163

Россия, 443041, г. Самара
ул. Красноармейская, 75, оф. 2
т/ф (848) 333-28-55, 242-78-56
E-mail: gazaudit@samaramail.ru
www.gazaudit.ru

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации

Акционерам публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Самараэнерго»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении ПАО «Самараэнерго» (ОГРН 1026300956131) по состоянию на 30 июня 2023 г. и связанных с ним сокращенных промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату и примечаний к сокращенной промежуточной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная финансовая информация). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов, в первую очередь, лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2023 г. и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке,
по результатам которой составлено
заключение (ОРНЗ 21706009503)

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



Юдина Елена Федоровна

«28» августа 2023 года

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

	Прим.	30 июня 2023	31 декабря 2022
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	1 755 140	1 899 354
Инвестиционное имущество	5	1 089	1 089
Активы в форме права пользования	6	216 980	232 600
Нематериальные активы	7	210 335	179 523
Отложенные налоговые активы	15	449 099	504 588
Финансовые активы	8	462 025	245 773
Долгосрочная дебиторская задолженность	9	83 328	11 432
Итого внеоборотные активы		3 177 996	3 074 359
Оборотные активы			
Запасы	10	48 072	28 372
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	2 459 508	2 897 124
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		73 122	-
Денежные средства и их эквиваленты	12	4 792 314	4 286 041
Итого оборотные активы		7 373 016	7 211 537
ВСЕГО АКТИВЫ		10 551 012	10 285 896
КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
Акционерный капитал	13	889 952	889 952
Собственные акции, выкупленные у акционеров	13	(261 194)	(261 194)
Нераспределенная прибыль		6 169 474	5 751 868
Итого капитал акционеров		6 798 232	6 380 626
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	15	44 873	46 674
Обязательства по аренде	16	120 238	148 127
Итого долгосрочные обязательства		165 111	194 801
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	16	83 918	123 958
Доходы будущих периодов		281	338
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17,18	3 495 022	3 517 834
Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	4 641
Резервы по прочим обязательствам и расходам	20	8 448	63 698
Итого краткосрочные обязательства		3 587 669	3 710 469
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		10 551 012	10 285 896

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2023 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Выручка	21	22 328 594	19 875 651
Себестоимость продаж	22	(20 202 814)	(18 049 380)
Валовая прибыль		2 125 780	1 826 271
Коммерческие расходы	23	(1 142 449)	(1 006 095)
Прочие операционные доходы (расходы)	24	42 128	(513 902)
Прибыль от операционной деятельности		1 025 459	306 274
Финансовые доходы	25	181 122	208 102
Финансовые расходы	25	(13 257)	(16 840)
Прибыль до налогообложения		1 193 324	497 537
Расходы по налогу на прибыль	15	(275 797)	(96 305)
Прибыль (убыток)		917 527	401 232
Совокупный доход за год		917 527	401 232
Базовая прибыль в расчете на одну акцию	14	0,259	0,113

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2023 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

	Акционерный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Нераспределенная прибыль	Итого капитал акционеров
На 31 декабря 2021	889 952	-	4 629 854	5 519 806
На 1 января 2022	889 952	-	4 629 854	5 519 806
Чистая прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	-	-	401 232	401 232
На 30 июня 2022	889 952	-	5 031 086	5 921 038
На 1 января 2023	889 952	(261 194)	5 751 868	6 380 626
Чистая прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	-	-	917 527	917 527
Дивиденды	-	-	(499 921)	(499 921)
На 30 июня 2023	889 952	(261 194)	6 169 474	6 798 232

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2023 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

	Прим	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		1 193 324	497 537
Корректировки прибыли до налогообложения			
Амортизация	23	237 916	245 807
Доход от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества	24	-	(3 100)
Финансовые доходы	26	(167 865)	(191 262)
Убыток (прибыль) от изменения справедливой стоимости финансовых активов	24	(216 252)	135 386
Прибыль от изменения оценочных обязательств	24	(51 271)	(129)
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств и прочих активов	24	30 819	(1 261)
Убыток от списания прочей дебиторской и кредиторской задолженности	24	-	6 126
Убыток от изменения оценок и обесценения активов	24	143 525	417 399
Итого влияние корректировок		(23 128)	608 966
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		1 170 196	1 106 503
Изменения в оборотном капитале			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	11	251 130	(346 320)
Изменение запасов	10	(19 700)	1 062
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	17,18	(515 898)	(296 024)
Изменение доходов будущих периодов		(57)	(56)
Итого влияние изменений в оборотном капитале		(284 525)	(641 338)
Налог на прибыль уплаченный		(299 872)	(221 089)
Чистый денежный поток от операционной деятельности		585 798	244 076
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств, нематериальных активов		(204 722)	(131 849)
Поступления от продажи основных средств		1 725	3 445
Дивиденды полученные		18	-
Проценты полученные		181 325	208 102
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		(21 654)	79 698
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение обязательств по аренде		(57 871)	(55 859)
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		(57 871)	(55 859)
Влияние курсовых разниц		-	-
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		506 273	267 915
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		4 286 041	3 032 738
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		4 792 314	3 300 653

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2023 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (тыс. руб.)

Примечания к финансовой отчетности

1. Общие положения

Основная деятельность Общества

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» (далее – Общество) зарегистрировано 09 апреля 1993 года Постановлением № 1794 Администрации Ленинского района г. Самары. Местонахождение Общества: 443079, Россия, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, д. 9.

Основным видом деятельности Общества является продажа электроэнергии (мощности).

2. Общие аспекты подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 (далее - промежуточная финансовая отчетность), подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Функциональная валюта и валюта отчетности

Национальная валюта Российской Федерации - российский рубль, является функциональной валютой Общества и одновременно валютой, в которой была подготовлена прилагаемая финансовая отчетность.

Настоящая финансовая отчетность представлена в тысячах рублей, если не указано иное.

Применение стандартов

Данная промежуточная финансовая отчетность включает основные разделы и промежуточные итоги, которые были включены в финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022, подготовленную в соответствии с МСФО.

Данная промежуточная финансовая отчетность Общества не проаудирована.

По мнению руководства Общества промежуточная финансовая отчетность отражает все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Общества, результатов его деятельности, об изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за промежуточный отчетный период.

Общество ведет учет и подготавливает финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения, а также на основе практики, применяемой в соответствующих юрисдикциях.

Представленная промежуточная финансовая отчетность по МСФО подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета.

Изменения к существующим стандартам

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2023 года или после этой даты:

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Данные изменения не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую отчетность.

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. Общество не применило досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены в сентябре 2014 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как 'продажа' в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.

В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные поправки к стандартам повлияют на его финансовое положение и результаты деятельности.

3. Краткий обзор основных положений учетной политики

В промежуточной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики и методы расчета, которые раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022, подготовленной в соответствии с МСФО.

Профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения

При подготовке настоящей промежуточной финансовой отчетности руководство Общества использует различные оценки и допущения, а также применяет профессиональные суждения, которые могут влиять на величину оценки активов и обязательств.

Такие оценки и суждения постоянно анализируются на основе исторических данных и другой информации, включая прогнозы и ожидания относительно будущих событий, которые представляются обоснованными с учетом складывающихся обстоятельств. Фактические результаты могут отличаться от использованных оценок, и руководство может пересмотреть свои оценки в будущем как в положительную, так и в отрицательную сторону (в зависимости от того, какой эффект они окажут) с учетом фактов, связанных с каждой оценкой.

Наиболее существенное влияние на показатели промежуточной финансовой отчетности могут оказать следующие оценки и суждения, использованные при отражении следующих активов и обязательств:

Отложенный налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересматриваются на каждую отчетную дату. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая операционные результаты прошлых лет, стратегии налогового планирования. В случае если величина признания отложенных налоговых активов в будущем должна быть уменьшена, это сокращение будет признано в отчете о совокупном доходе.

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Общество использует суждения для оценки и признания резервов и раскрытия условных обязательств в отношении имеющихся судебных разбирательств и других претензий, ожидающих решения путем мирного урегулирования, защиты интересов в суде или государственного вмешательства, а также раскрытия других условных обязательств. Суждения связаны с оценкой вероятности положительного исхода имеющихся претензий либо возникновения обязательства, а также возможной величины резерва, необходимого для окончательного урегулирования.

В связи с неопределенностью, присущей процедуре оценки, фактические расходы могут отличаться от изначально начисленных резервов. Оценка величины начисленных резервов может меняться по мере получения новой информации, преимущественно при поддержке внутренних специалистов или внешних консультантов. Пересмотр оценочных величин начисленных обязательств может оказать существенное влияние на будущие операционные результаты.

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

Учет договоров аренды

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки, скорректированной на кредитный риск.

Оценка продолжительности не подлежащего досрочному прекращению периода аренды является предметом суждения руководства, учитывающего все уместные факты и обстоятельства, которые обуславливают наличие у Общества экономического стимула для исполнения или неисполнения опциона на продление аренды. К данным фактам и обстоятельствам относятся необходимость продления аренды для осуществления производственной деятельности, длительность строительства и эксплуатации объектов на арендованных участках земли, сроки полезного использования арендованных объектов, потенциальные затраты на демонтаж и перемещение актива.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату руководство Общества определяет наличие признаков обесценения основных средств. Прогнозирование потоков денежных средств при проведении тестирования на возможное обесценение требует применения ряда существенных допущений и оценок в отношении таких показателей, как объемы реализации электроэнергии (мощности), цены на электрическую (мощность), капитальные вложения, темпы инфляции и ставка дисконтирования.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности сформирован на основе оценки руководством Общества ожидаемых кредитных убытков на основании всего срока действия дебиторской задолженности. Если отмечается значительное снижение платежеспособности крупного потребителя или масштабы фактической неуплаты превышают прогнозные, то фактические результаты могут отличаться от оценочных значений.

Сроки полезного использования основных средств

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов. Изменение каждого из названных условий или оценок может повлечь корректировку будущих норм амортизации.

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

4. Основные средства

Объекты незавершенного строительства, входящие в состав соответствующих групп основных средств, представляют собой балансовую стоимость объектов, еще не введенных в эксплуатацию. Общая сумма таких объектов по состоянию на 30 июня 2023 года составила – 168 673 тыс. рублей.

Начисление амортизации начинается с момента ввода основных средств в эксплуатацию.

Основные средства Общества не обременены залоговыми обязательствами.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2023 года без учета активов в форме права пользования составила - 1 755 140 тыс. рублей.

5. Инвестиционное имущество

В состав инвестиционного имущества включен объект недвижимости – склад.

Справедливая стоимость инвестиционной собственности соответствует Уровню 3 иерархии справедливой стоимости - ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива и составляет на 30 июня 2023 – 1 089 тыс. рублей.

6. Активы в форме права пользования

В состав активов в форме права пользования отнесены в основном офисные помещения, земельные участки, автотранспорт. Стоимость активов составляет на 30 июня 2023 – 216 980 тыс. рублей.

Процентные расходы по договорам аренды за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023, составили 13 257 тыс. рублей.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 30 июня 2023 года нематериальные активы составляют 210 335 тыс. рублей. Общество не имеет остатков по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, а также находящихся в залоге.

8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости

	Доля владения в уставном капитале, %	30 июня 2023	31 декабря 2022
Акции ПАО «Россети Волга»	0,00004	259 916	162 029
Акции ПАО «Саратовэнерго», обыкновенные		122 968	48 720
Акции ПАО «Саратовэнерго», привелигированные	11,96	75 749	32 125
Акции ПАО «ФСК ЕЭС»	0,0021	2 688	2 305
Прочие финансовые активы	-	704	594
Итого финансовые активы		462 025	245 773

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

Справедливая стоимость финансовых активов на 30 июня 2023 – 462 019 тыс. рублей, соответствует Уровню 1 иерархии справедливой стоимости - ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у Общества есть доступ на дату оценки.

Финансовые активы на 30 июня 2023 в размере 6 тыс. рублей соответствуют Уровню 3 иерархии справедливой стоимости - ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива.

В течение отчетного периода не было перемещения финансовых активов между уровнями.

9. Долгосрочная дебиторская задолженность

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Авансы на капитальное строительство	83 068	11 162
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	260	270
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	83 328	11 432

Оценочная справедливая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

10. Запасы

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Сырье и материалы	7 302	8 972
Запасные части	9 005	9 532
Электрические счетчики	3 201	3 378
Товары	21 339	223
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 657	3 420
Топливо	713	1 007
Прочие запасы	1 855	1 840
Итого запасы	48 072	28 372

Запасы, находящиеся у Общества, не обременены залоговыми обязательствами.

11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Торговая дебиторская задолженность	4 680 037	4 930 564
Резерв под ожидаемые кредитные убытки торговой дебиторской задолженности	(2 459 317)	(2 298 759)
Авансовые платежи поставщикам	68 879	62 004
НДС к возмещению	48 154	53 459
Дебиторская задолженность по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	2 591	4 820
Прочая дебиторская задолженность	318 603	352 428

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

Резерв под ожидаемые кредитные убытки прочей дебиторской задолженности	(199 439)	(207 392)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	2 459 508	2 897 124

Дебиторская задолженность включает задолженность покупателей за отпущенную электроэнергию (мощность), в том числе за компенсацию потерь электрической энергии в электрических сетях сетевых компаний.

Распределение торговой дебиторской задолженности по срокам просрочки оплаты

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Непросроченная	2 068 110	2 761 637
Просроченная от 3 месяцев до 6 месяцев	362 973	143 315
Просроченная от 6 месяцев до 1 года	291 557	255 026
Просроченная свыше 1 года	1 957 397	1 770 586
Итого торговая дебиторская задолженность	4 680 037	4 930 564

Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Сальдо на 1 января	2 506 151	2 205 109
Начисление резерва	461 334	671 928
Восстановление резерва	(308 729)	(250 138)
Сальдо на 30 июня	2 658 756	2 626 899

Оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам по торговой дебиторской задолженности и прочей дебиторской задолженности рассчитывается по группам контрагентов исходя из сроков просрочки оплаты, также на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности и анализа ожидаемых будущих денежных потоков.

12. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Денежные средства на банковских счетах	4 791 734	4 285 596
Денежные средства в кассе	580	445
Итого	4 792 314	4 286 041

Общество не имеет денежных средств, ограниченных к использованию. Денежные средства и их эквиваленты размещаются в банках, имеющих минимальный риск дефолта.

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

13. Капитал

Акционерный капитал

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Обыкновенные акции	884 732	884 732
Привилегированные акции	5 220	5 220
Итого	889 952	889 952

Разрешенный к выпуску и находящийся в обращении акционерный капитал состоит из 3 538 928 532 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 российского рубля каждая и 521 993 080 привилегированных акций с номинальной стоимостью 0,01 российского рубля каждая. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Собственные выкупленные акции

	Количество акций (штук)	30 июня 2023	31 декабря 2022
Обыкновенные акции	58 298 236	70 191	70 191
Привилегированные акции	157 074 636	191 003	191 003
Итого	215 372 872	261 194	261 194

Дивиденды

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

27 июня 2023 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «Самараэнерго» было принято решение направить на выплату дивидендов часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 499 921 тыс. руб.

14. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Средневзвешенное число обыкновенных акций (шт.)	3 538 928 532	3 538 928 532
Прибыль (убыток) за период (тыс. руб.)	917 527	401 232
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию (рублей на акцию)	0,259	0,113

Разводняющие инструменты в Обществе отсутствовали.

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (тыс. руб.)

15. Налог на прибыль

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Налог на прибыль	(222 700)	(128 461)
Доход по отложенному налогу на прибыль, относящийся к возникновению временных разниц	(53 689)	32 363
Расход /доход по отложенному налогу на прибыль, относящийся к списанию временных разниц	592	(207)
Расходы по налогу на прибыль	(275 797)	(96 305)

Налогооблагаемая прибыль Общества облагалась налогом на прибыль по ставке 20 процентов.

Различие в подходах к формированию и оценке активов и обязательств с точки зрения налогового регулирования и МСФО приводит к возникновению временных разниц между учетной стоимостью определенных активов и обязательств для целей промежуточной финансовой отчетности, с одной стороны, и для целей налогообложения по налогу на прибыль, с другой.

Отложенные обязательства (активы) по налогу на прибыль рассчитываются по ставке 20 процентов.

Налоговый эффект от временных разниц

	30 июня 2023	Движение в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2022	30 июня 2022	Движение в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2021
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	44 873	(1 801)	46 674	64 057	1 390	62 667
Отложенные активы по налогу на прибыль	449 099	(55 490)	504 589	507 536	33 754	473 782
Чистые налоговые активы/обязательства	404 226	(53 689)	457 915	443 478	32 363	411 115

Налоговый эффект изменения временных разниц отражен по ставке 20%, установленной соответствующим законодательством в Российской Федерации.

16. Обязательства по аренде

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Долгосрочные обязательства по аренде	120 238	148 127
Краткосрочные обязательства по аренде	83 918	123 958
Итого	204 156	272 085

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (тыс. руб.)

Ставка дисконтирования, использованная при расчете активов в форме права пользования и соответствующих обязательств, составила 11 процентов.

17. Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Торговая кредиторская задолженность	2 223 938	2 830 833
Краткосрочные авансы полученные	629 398	556 809
Кредиторская задолженность по заработной плате	74 404	78 227
Кредиторская задолженность по прочим налогам	37 339	33 043
Дивиденды к уплате	499 921	-
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	30 022	18 922
Итого	3 495 022	3 517 834

18. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Страховые взносы	32 979	31 684
Налог на доходы физических лиц	2 966	-
Налог на имущество	953	934
Транспортный налог	369	364
Прочие налоги	72	61
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	37 339	33 043

19. Кредиты и займы

Наименование кредитной организации	Наименование договора	№ договора	Дата начала договора	Дата окончания договора
АО «СМП Банк»	Договор об открытии кредитной линии с лимитом единовременной задолженности	№ 12-27-2022/КЛ	13.01.2023	13.01.2025
АО «СМП Банк»	Соглашение о кредитовании	№ 12-26-2022/КЛ	13.01.2023	13.01.2025
ПАО «Сбербанк»	Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками	№ 540E004BP	15.09.2022	14.09.2023

Кредиты и займы не привлекались.

В зависимости от складывающейся экономической ситуации руководство Общества проводит оценку необходимости привлечения кредитных средств.

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

20. Резервы по прочим обязательствам и расходам

Претензии и судебные разбирательства	
Балансовая стоимость на 1 января 2023	63 698
Начислено	7 396
Использовано	(3 979)
Восстановлено	(58 667)
Балансовая стоимость на 30 июня 2023	8 448

Обязательства в части ожидаемых платежей по судебным разбирательствам и претензиям определены с достаточной степенью уверенности (является вероятным).

В зависимости от складывающейся ситуации фактические расходы могут отличаться от сумм резервов и обязательств.

21. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Электроэнергия (мощность)	22 328 341	19 875 396
Прочая выручка	253	255
Итого доходы от текущей деятельности	22 328 594	19 875 651

22. Себестоимость продаж

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Расходы на покупную электроэнергию	12 538 998	11 633 760
Расходы на транспортировку электроэнергии	7 663 583	6 415 421
Прочие расходы	233	199
Итого	20 202 814	18 049 380

23. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Заработная плата и связанные с ней налоги	603 698	483 175
Амортизация	237 916	245 807
Аудиторские и консультационные услуги	22 525	45 621
Услуги связи	30 146	26 890
Материалы	24 711	26 842

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Администрирование рынка электроэнергии	21 142	25 623
Услуги по сбору денежных средств	22 395	22 410
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	45 055	21 771
Услуги по снятию и обработке показаний ИПУ	23 968	21 847
Реклама	11 595	21 519
Услуги по доставке квитанций	25 967	18 766
Охрана и пожарная безопасность	24 575	15 089
Услуги по сертифицированию	14 723	-
Коммунальные услуги	5 921	6 231
Страхование	5 959	4 743
Налоги	2 884	2 977
Прочие услуги	19 270	16 783
Итого	1 142 449	1 006 095

Вознаграждения работникам

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Заработная плата	465 380	372 387
Страховые взносы	138 318	110 788
Добровольное медицинское страхование	1 740	1 621
Прочие вознаграждения	15 969	16 023
Итого	621 407	500 819

Вознаграждения работникам отражаются в составе коммерческих расходов и прочих операционных расходов в сокращенном отчете о совокупном доходе.

24. Прочие операционные доходы (расходы)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	24 826	100 904
Расход от выбытия прочих активов	(10 730)	(6 126)
Расход от изменения оценок и обесценения активов	(143 525)	(417 399)
Доход / расход от изменения справедливой стоимости финансовых активов	216 251	(135 386)
Доход от изменения оценочных обязательств	51 271	129
Услуги сторонних организаций	(316)	(3 896)
Консультационные услуги, юридические услуги, услуги банка	(52 721)	(46 728)
Прочие вознаграждения работникам	(15 969)	(16 023)

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (тыс. руб.)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Благотворительность	(10 346)	(5 771)
Доход от выбытия основных средств и запасов	(20 357)	1 261
Резерв переоценки инвестиционного имущества	-	3 100
Прочие доходы / расходы	3 744	12 031
Итого	42 128	(513 902)

25. Финансовые доходы (расходы)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Процентные расходы по аренде	(13 257)	(16 840)
Итого финансовые расходы	(13 257)	(16 840)
Процентный доход по остаткам денежных средств на расчетных счетах	181 104	208 102
Доходы от участия в других организациях	18	-
Итого финансовые доходы	181 122	208 102

26. Договорные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Экономическая ситуация

Начиная с февраля 2022 года, произошли геополитические изменения, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации. По мнению руководства Общества, введенные экономические санкции в настоящее время не оказывают существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности Общества.

В тоже время Руководство Общества проводит мониторинг всех возможных изменений, способных оказать влияние на российскую экономику, и соответственно, финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущем.

Судебные иски

Общество вовлечено в ряд судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления его деятельности. По мнению руководства, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества. Обязательства, имеющие надежную расчетную оценку и являющиеся вероятными, отражены в промежуточной финансовой отчетности в качестве резервов.

Налогообложение

В соответствии с законодательством Российской Федерации показатели налоговой отчетности подлежат проверке в течение трех последующих лет. При обнаружении налоговым органом фактов занижения налоговых обязательств могут быть начислены штрафы и пени, сумма которых может быть существенной по отношению к сумме выявленных налоговых нарушений.

Руководство Общества считает, что риски неоднозначного толкования отдельных

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

положений законодательства в области налогообложения, а также результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В целом, руководство считает, что Общество уплатило и начислило все установленные законом налоги.

27. Связанные стороны

Стороны признаются связанными, если одна сторона может контролировать другую, находится под общим контролем одного акционера с другой стороной или может оказывать существенное влияние в принятии финансовых и операционных решений.

К связанным сторонам относятся крупные акционеры, компании под их контролем, основной управленческий персонал.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Аветисян Владимир Евгеньевич	Лицо является владельцем 60,84% акций	07.11.2017
2	Заславский Евгений Михайлович	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
3	Бобровский Евгений Иванович	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
4	Артяков Юрий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
5	Бибикова Ольга Геннадьевна	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
6	Розенцвайг Александр Шойлович	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
7	Масюк Сергей Петрович	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
8	Никифорова Лариса Васильевна	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
9	Ример Юрий Миревич	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
10	Сойфер Максим Викторович	Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023
11	Дербенев Олег Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	26.03.2013
		Лицо является членом Совета директоров	27.06.2023

Вознаграждения связанных сторон

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Вознаграждение членам Совета директоров	4 047	10 042
Заработная плата ключевого управленческого персонала	47 969	47 152
Итого	52 016	57 194

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(тыс. руб.)

Прочие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»	24.03.2017	аренда транспортного средства
2	Общество с ограниченной ответственностью "Зим-Энерго"	24.03.2017	продажа электроэнергии
3	Общество с ограниченной ответственностью "Патриот"	24.03.2017	-
4	Общество с ограниченной ответственностью "Центр"	24.03.2017	продажа электроэнергии
5	Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-ЦЕНТР"	24.03.2017	продажа электроэнергии
6	Общество с ограниченной ответственностью «Самарская-8»	08.06.2018	-
7	Самарское региональное отделение общероссийской общественной организации «Союз машиностроителей России»	20.03.2018	-
8	Общественная организация «Федерация баскетбола Самарской области»	21.12.2018	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «База»	24.03.2017	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Строй»	24.03.2017	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»	24.03.2017	продажа электроэнергии
12	Общество с ограниченной ответственностью «Гурман-14»	24.03.2017	продажа электроэнергии
13	Общество с ограниченной ответственностью «Мирекс»	24.03.2017	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «Сити-Недвижимость»	23.12.2020	-
15	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания холдинга «Волгопромгаз»	09.01.2020	аренда (сдача в аренду) транспортных средств
16	Общество с ограниченной ответственностью «Промгазимущество»	14.02.2020	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Единые Транспортные ЭнергоСистемы	09.01.2020	консультационные услуги
18	Общество с ограниченной ответственностью «Горный холод»	09.01.2020	продажа электроэнергии
19	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сигма-Строй»	19.06.2020	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Центр Бизнеса «Паритет»	30.09.2021	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Галактика»	13.01.2021	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Самара»	20.06.2021	публикация информационных материалов в СМИ

Продажа продукции связанным сторонам

Наименование контрагента	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022
ООО УКХ «Волгопромгаз»	7	7
ООО «Мегаполис»	426	529
ООО «Гурман – 14»	183	103

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
23 листа

Руководитель задания по обзорной проверке,
по результатам которой составлено
заключение



Юдина Е.Ф. Юдина