

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

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА**

Содержание

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

Исх. № 1934 от 27.08.2024

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам ПАО «Самараэнерго»

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1026300956131), состоящей из:

- промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года;
- промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года;
- промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года;
- промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года;
- примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, включая основные принципы учетной политики.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности 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 сокращенной финансовой отчетности 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 основании проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы считали, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке,
действует на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-3
от 01.07.2024 сроком до 30.06.2025



Наталья Владимировна Бушманова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«27» августа 2024г.

ПАО «Самараэнерго»

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

	Прим.	На 30 июня 2024	На 31 декабря 2023
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	1 827 544	1 845 866
Инвестиционное имущество	5	2 420	1 200
Активы в форме права пользования	6	450 523	207 962
Нематериальные активы	7	142 192	162 838
Отложенные налоговые активы	15	454 080	415 942
Финансовые активы	8	770 448	664 034
Долгосрочная дебиторская задолженность	9	3 148	249
Итого внеоборотные активы		3 650 355	3 298 091
Оборотные активы			
Запасы	10	46 864	27 292
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	2 528 708	2 936 310
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		70 814	-
Денежные средства и их эквиваленты	12	4 841 666	5 267 115
Итого оборотные активы		7 488 052	8 230 717
ВСЕГО АКТИВЫ		11 138 407	11 528 808
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		6 764 341	7 030 192
Итого капитал акционеров		7 393 099	7 658 950
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	15	70 206	43 179
Обязательства по аренде	16	426 047	80 980
Итого долгосрочные обязательства		496 253	124 159
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	16	39 299	104 944
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17,18	3 201 804	3 504 355
Обязательство по текущему налогу на прибыль		-	45 429
Резервы по прочим обязательствам и расходам	20	7 952	90 971
Итого краткосрочные обязательства		3 249 055	3 745 699
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11 138 407	11 528 808

Генеральный директор

О.А. Дербенев

«26» августа 2024



ПАО «Самараэнерго»

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Выручка	21	23 213 292	22 328 594
Себестоимость продаж	22	(21 134 189)	(20 202 814)
Валовая прибыль		2 079 103	2 125 780
Коммерческие расходы	23	(1 284 353)	(1 195 170)
Прочие операционные доходы (расходы)	24	(349 415)	94 849
Прибыль от операционной деятельности		445 334	1 025 459
Финансовые доходы	25	449 855	181 122
Финансовые расходы	25	(43 722)	(13 257)
Прибыль до налогообложения		851 467	1 193 324
Расходы по налогу на прибыль	15	(217 460)	(275 797)
Прибыль (убыток)		634 007	917 527
Совокупный доход за год		634 007	917 527
Базовая прибыль в расчете на одну акцию	14	0,179	0,259

Генеральный директор

«26» августа 2024



О.А. Дербенев

ПАО «Самараэнерго»

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

	Акционерный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Нераспределенная прибыль	Итого капитал акционеров
На 31 декабря 2022	889 952	(261 194)	5 751 868	6 380 626
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
На 1 января 2024	889 952	(261 194)	7 030 192	7 658 950
Чистая прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024			634 007	634 007
Дивиденды			(899 858)	(899 858)
На 30 июня 2024	889 952	(261 194)	6 764 341	7 393 099

Генеральный директор

«26» августа 2024



О.А. Дербнев

ПАО «Самараэнерго»

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

	Прим	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		851 467	1 193 324
Корректировки прибыли до налогообложения			
Амортизация и износ	23	209 935	237 916
Доход от переоценки инвестиционного имущества	24	(550)	-
Финансовые доходы	26	(449 855)	(181 122)
Финансовые расходы	26	43 722	13 257
Прибыль / убыток от обесценения финансовых активов	24	(106 414)	(216 252)
Прибыль / убыток от изменения оценочных обязательств	24	(3 212)	(51 271)
Прибыль / убыток от выбытия основных средств, запасов прочих активов	24	51 775	30 819
Прибыль / убыток от списания дебиторской и кредиторской задолженности	24	12 196	-
Убыток от изменения оценок и обесценения активов	24	385 476	143 525
Итого влияние корректировок		143 073	(23 128)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		994 540	1 170 196
Изменения в оборотном капитале			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	11	(105 831)	251 130
Изменение запасов	10	(19 572)	(19 700)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	17,18	(400 056)	(515 956)
Итого влияние изменений в оборотном капитале		(525 459)	(284 526)
Налог на прибыль уплаченный		(306 845)	(299 872)
Чистый денежный поток от операционной деятельности		162 236	585 798
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств, нематериальных активов		(131 447)	(204 722)
Поступления от продажи основных средств		12 124	1 725
Дивиденды полученные		35	18
Проценты полученные		449 820	181 325
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		330 532	(21 654)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Погашение обязательств по аренде		(58 870)	(57 871)
Дивиденды уплаченные		(859 347)	
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		(918 217)	(57 871)
Влияние курсовых разниц		-	-
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		(425 449)	506 273
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		5 267 115	4 286 041
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		4 841 666	4 792 314

Генеральный директор

«26» августа 2024 г.



О.А. Дербенев

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

Примечания к промежуточной сокращенной 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 2024 (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 промежуточная финансовая отчетность.

Настоящая промежуточная 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 2023, 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 изменения к стандартам вступили в силу с 1 января 2024 года или после этой

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

даты.

- 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, зависящих от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.

Данные изменения не оказали существенного влияния на промежуточную финансовую отчетность.

Корректировка промежуточной финансовой отчетности прошлых лет

Корректировки произведены для сопоставимости показателей с показателями промежуточной финансовой отчетности за прошлые периоды.

(тыс. руб.)

	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023			
Коммерческие расходы	(1 142 449)	(52 721)	(1 195 170)
Прочие операционные доходы (расходы)	42 128	52 721	94 849

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 2023, 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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

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.

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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

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.

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 2024 года составила – 247 049 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 2024 года без учета активов в форме права пользования составила - 1 827 544 тыс. рублей.

5. Инвестиционное имущество

В состав инвестиционного имущества включен объект недвижимости – склад и земельный участок.

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

Справедливая стоимость инвестиционной собственности соответствует Уровню 3 иерархии справедливой стоимости - ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива и составляет на 30 июня 2024 – 2 420 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 2024 – 450 523 тыс. рублей.

Процентные расходы по договорам аренды за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024, составили 43 722 тыс. рублей.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 30 июня 2024 года нематериальные активы составляют 142 192 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 2024	31 декабря 2023
Акции ПАО «Россети Волга»	3,2287	415 865	336 826
Акции ПАО «Саратовэнерго», обыкновенные		261 577	237 757
Акции ПАО «Саратовэнерго», привилегированные	11,96	89 439	85 789
Акции ПАО «ФСК-Россети»	0,0013	2 876	2 955
Прочие финансовые активы	-	691	707
Итого финансовые активы		770 448	664 034

Справедливая стоимость финансовых активов на 30 июня 2024 – 770 421 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 2024 в размере 27 тыс. рублей соответствуют Уровню 3 иерархии справедливой стоимости - ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива.

9. Долгосрочная дебиторская задолженность

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Авансы, выданные под капитальные вложения	2 917	-
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	231	249
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	3 148	249

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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

10. Запасы

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Сырье и материалы	5 030	6 527
Запасные части	6 238	8 499
Электрические счетчики	3 390	3 456
Товары	26 442	-
Прочие запасы	5 764	8 810
Итого	46 864	27 292

Запасы, находящиеся у Общества, не обременены залоговыми обязательствами.

11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Торговая дебиторская задолженность	4 731 616	4 737 581
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(2 481 783)	(2 117 876)
Авансовые платежи поставщикам	57 068	68 265
Резерв на обесценение авансовых платежей поставщикам	(30 213)	(30 213)
НДС к возмещению	103 447	15 861
Дебиторская задолженность по налогам и сборам, в т.ч. ЕНС	22 548	44 175
Дебиторская задолженность по налогу на сверхприбыль	-	63 700
Прочая дебиторская задолженность	368 451	375 673
Резерв на обесценение прочей дебиторской задолженности	(242 426)	(220 856)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	2 528 708	2 936 310

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 2024	31 декабря 2023
Непросроченная	2 114 533	2 557 913
Просроченная от 3 месяцев до 6 месяцев	366 518	196 692
Просроченная от 6 месяцев до 1 года	406 301	333 744
Просроченная свыше 1 года	1 844 264	1 649 232
Итого торговая дебиторская задолженность	4 731 616	4 737 581

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Сальдо на 1 января	2 368 945	2 506 151
Начисление резерва	627 957	461 334
Восстановление резерва	(242 480)	(308 729)
Сальдо на 30 июня	2 754 422	2 658 756

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

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 2024	31 декабря 2023
Денежные средства на банковских счетах	4 840 818	5 266 699
Денежные средства в кассе	848	416
Итого	4 841 666	5 267 115

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

13. Капитал

Акционерный капитал

	30 июня 2024	31 декабря 2023
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 2024	31 декабря 2023
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).

06 июня 2024 года годовым общим собранием акционеров Общества было принято решение направить на выплату дивидендов часть нераспределенной прибыли по итогам

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

2023 года в размере 899 858 тыс. руб. Выплату по обыкновенным акциям провести в размере 0,234 руб. на одну обыкновенную акцию, выплату по привилегированным акциям провести в размере 0,234 руб. на одну привилегированную акцию.

14. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Средневзвешенное число обыкновенных акций (шт.)	3 538 928 532	3 538 928 532
Прибыль (убыток) за период (тыс. руб.)	634 007	917 527
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию (рублей на акцию)	0,179	0,259

Разводняющие инструменты в Обществе отсутствовали.

15. Налог на прибыль

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Налог на прибыль	(231 396)	(222 700)
Доход по отложенному налогу на прибыль, относящийся к возникновению временных разниц	11 111	(53 689)
Расход /доход по отложенному налогу на прибыль, относящийся к списанию временных разниц	2 825	592
Расходы по налогу на прибыль	(217 460)	(275 797)

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 2024	Движение в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2023	30 июня 2023	Движение в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2022
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	70 206	27 027	43 179	44 873	(1 801)	46 674
Отложенные активы по налогу на прибыль	454 080	38 138	415 942	449 099	(55 490)	504 589
Чистые налоговые активы/обязательства	383 874	11 111	372 763	404 226	(53 689)	457 915

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

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

16. Обязательства по аренде

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Долгосрочные обязательства по аренде	426 047	80 980
Краткосрочные обязательства по аренде	39 299	104 944
Итого	465 346	185 924

Ставка дисконтирования, использованная при расчете активов в форме права пользования и соответствующих обязательств, составила 21,12 процентов.

17. Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Торговая кредиторская задолженность	2 310 030	2 675 504
Краткосрочные авансы полученные	692 074	668 979
Кредиторская задолженность по заработной плате	82 672	84 231
Кредиторская задолженность по прочим налогам	42 902	38 361
Кредиторская задолженность по выплате дивидендов	47 035	6 813
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	27 091	30 467
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления	3 201 804	3 504 355

18. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 июня 2024	31 декабря 2023
Страховые взносы	37 159	36 845
Налог на доходы физических лиц	3 976	-
Налог на имущество	1 242	1 096
Транспортный налог	452	348
Прочие налоги	73	72
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	42 902	38 361

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

19. Кредиты и займы

Наименование кредитной организации	Наименование договора	№ договора	Дата начала договора	Дата окончания договора
ПАО «Промсвязьбанк»	Договор об открытии кредитной линии с лимитом единовременной задолженности	№ 12-27-2022/КЛ	13.01.2023	13.01.2025
ПАО «Промсвязьбанк»	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	№ 540E00P3UMF2L Z	30.05.2024	28.05.2027

Кредиты и займы не привлекались.

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

20. Резервы по прочим обязательствам и расходам

	Претензии и судебные разбирательства	Налог на сверхприбыль	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2023	63 698	-	63 698
Начислено	7 396	-	7 396
Использовано	(3 979)	-	(3 979)
Восстановлено	(58 667)	-	(58 667)
Балансовая стоимость на 30 июня 2023	8 448	-	8 448
Балансовая стоимость на 1 января 2024	27 271	63 700	90 971
Начислено	-	-	-
Использовано	(16 107)	(63 700)	(79 807)
Восстановлено	(3 212)	-	(3 212)
Балансовая стоимость на 30 июня 2024	7 952	-	7 952

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

Величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль определена с учетом ожидаемой суммы налога на прибыль, рассчитанной в соответствии с Федеральным законом N 414-ФЗ.

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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

21. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Электроэнергия (мощность)	23 213 034	22 328 341
Прочая выручка	258	253
Итого доходы от текущей деятельности	23 213 292	22 328 594

22. Себестоимость продаж

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Расходы на покупную электроэнергию	13 060 677	12 538 998
Расходы на транспортировку электроэнергии	8 073 046	7 663 583
Прочие расходы	466	233
Итого	21 134 189	20 202 814

23. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Заработная плата и связанные с ней налоги	672 051	603 698
Амортизация	209 935	237 916
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	51 731	47 637
Аудиторские и консультационные услуги	32 094	27 609
Услуги связи	31 793	30 146
Материалы	23 515	24 711
Администрирование рынка электроэнергии	22 466	21 142
Услуги по сбору денежных средств	19 767	22 395
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	60 149	45 055
Услуги по снятию и обработке показаний ИПУ	28 110	23 968
Реклама	15 224	11 595
Услуги по доставке квитанций	37 418	25 967
Охрана и пожарная безопасность	26 639	24 575
Программное обеспечение, услуги по сертификации	19 945	14 723
Коммунальные услуги	5 067	5 921
Страхование	5 873	5 959
Налоги	3 603	2 884
Прочие услуги	18 973	19 270
Итого	1 284 353	1 195 170

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(тыс. руб.)

Вознаграждения работникам

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Заработная плата	515 532	465 380
Страховые взносы	156 519	138 318
Добровольное медицинское страхование	1 906	1 740
Прочие вознаграждения	21 248	15 969
Итого	695 205	621 407

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 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	78 451	24 826
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки	(385 476)	(143 525)
Изменение справедливой стоимости финансовых активов	106 414	216 251
Прибыль от изменения оценочных обязательств	3 212	51 271
Прочие вознаграждения работникам	(21 248)	(15 969)
Благотворительность	6 504	(10 346)
Убыток от выбытия основных средств, запасов и прочих активов	(51 775)	(20 357)
Прибыль / убыток от списания дебиторской и кредиторской задолженности	(12 196)	(10 730)
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества	550	-
Расходы по депозитарию	(3 815)	-
Арбитражные расходы	(3 051)	-
Расходы прошлых лет	(47 857)	-
Прочие расходы/доходы	(19 128)	3 428
Итого	(349 415)	94 849

25. Финансовые доходы (расходы)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Процентные расходы по аренде	(43 722)	(13 257)
Итого финансовые расходы	(43 722)	(13 257)
Процентный доход по остаткам денежных средств на расчетных счетах	449 820	181 104
Доходы от участия в других организациях	35	18
Итого финансовые доходы	449 855	181 122

26. Договорные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Экономическая ситуация

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Правовая, налоговая и административные системы продолжают развиваться. Существует риск неоднозначности толкования их требований, которые подвержены частым изменениям, что создает дополнительные проблемы для Общества.

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 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.

Договорные обязательства

Сумма контрактованных, но еще не исполненных поставок, которые относятся к созданию и приобретению внеоборотных активов, составила 13 332 тыс. рублей.

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.

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

№ 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, осуществляет конечный контроль	07.11.2017
2	Заславский Евгений Михайлович	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
3	Бобровский Евгений Иванович	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
4	Фильченко Артем Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
5	Бибикова Ольга Геннадьевна	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
6	Зуева Ольга Хаимовна	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
7	Масюк Сергей Петрович	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
8	Никифорова Лариса Васильевна	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
9	Осипова Татьяна Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
10	Сойфер Максим Викторович	Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024
11	Дербенев Олег Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	26.03.2013
		Лицо является членом Совета директоров	06.06.2024

Вознаграждения связанных сторон

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
Вознаграждение членам Совета директоров	5 912	4 047
Заработная плата ключевого управленческого персонала	46 723	47 969
Итого	52 635	52 016

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	-
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	спонсорская реклама
9	Общество с ограниченной ответственностью «База»	24.03.2017	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Строй»	24.03.2017	-

Примечания на страницах 9-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (тыс. руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
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	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 «Специализированный застройщик «Сигма-Строй»	19.06.2020	продажа электроэнергии
19	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Центр Бизнеса «Паритет»	30.09.2021	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Галактика»	13.01.2021	продажа электроэнергии
21	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Самара»	20.06.2021	публикация рекламно-информационных материалов
22	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Соколы горы»	18.03.2022	
23	Общество с ограниченной ответственностью «Самарапром-99»	24.05.2023	
24	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сады Субботина»	10.08.2023	
25	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Энергоквартал»	24.04.2024	
26	Общество с ограниченной ответственностью «Развлекательный центр «Аккорд»	20.02.2024	

Продажа продукции связанным сторонам

Наименование контрагента	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023
ООО УКХ «Волгопромгаз»	8	7
ООО «Мегаполис»	450	426
ООО «Гурман – 14»	167	183
ООО «Горный холод»	-	2 150
ООО «Центр»	370	398
ООО «Сити – Центр»	4 989	426
ООО «Галактика»	1 914	1 729
ООО «РЦ «Аккорд»	655	-
Итого	8 553	5 319

