



ПАО «Волгоградэнергобыт»

**Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность, в соответствии с МСФО за
6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года
(неаудированная)**

Оглавление

| | |
|---|----|
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ | 3 |
| ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 3 |
| Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудированный) | 5 |
| Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года (неаудированный) | 6 |
| Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за год за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудированный) | 7 |
| Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудированный) | 8 |
| Примечание 1. Общие сведения. | 9 |
| Примечание 2. Основа подготовки финансовой отчетности. | 10 |
| Примечание 3. Изменения в международных стандартах финансовой отчетности и учетной политике. | 10 |
| Примечание 4. Изменения в сравнительную информацию в финансовой отчетности. | 11 |
| Примечание 5. Выручка. | 11 |
| Примечание 6. Операционные расходы. | 12 |
| Примечание 7. Прочие операционные доходы. | 12 |
| Примечание 8. Финансовые доходы/(расходы), нетто. | 12 |
| Примечание 9. Налог на прибыль. | 13 |
| Примечание 10. Прибыль на акцию. | 13 |
| Примечание 11. Основные средства. | 13 |
| Примечание 12. Запасы. | 14 |
| Примечание 13. Дебиторская задолженность и авансы выданные. | 14 |
| Примечание 14. Денежные средства и их эквиваленты. | 15 |
| Примечание 15. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства. | 15 |
| Примечание 16. Задолженность по прочим налогам. | 15 |
| Примечание 17. Условные обязательства. | 15 |
| Примечание 18. Управление финансовыми рисками. | 16 |
| Примечание 19. Справедливая и балансовая стоимость. | 17 |
| Примечание 20. Операции со связанными сторонами. | 17 |
| Примечание 21. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности .. | 17 |
| Примечание 22. События после отчетной даты. | 19 |

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Публичного акционерного общества «Волгоградэнергосбыт»

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «Волгоградэнергосбыт» (полное наименование: Публичное акционерное общество «Волгоградэнергосбыт», ОГРН 1053444090028), (далее – Общество) по состоянию на 30 июня 2024 года и связанных с ним промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также отдельных примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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 состоит 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 сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2024 года 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».

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит и обзорная проверка финансовой отчетности Общества по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, и промежуточной сокращенной финансовой информации по состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, соответственно, были проведены другим аудитором, чьи заключения от 22 апреля 2024 года и 25 августа 2023 года соответственно были немодифицированными.

«29» августа 2024 года

Руководитель задания
по обзорной проверке



Чесноков Максим Владимирович
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000326
ОРНЗ 22006183691)

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»



Смагина Наталия Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146
ОРНЗ 22006097752)

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

ОГРН: 1027700313464

Место нахождения: 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет 1, часть 13

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006074351

ПАО "Волгоградэнергосбыт"

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2024 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|---|-------|--|--|
| Выручка по договорам с покупателями | 5 | 14 742 727 | 14 195 616 |
| Операционные расходы | 6 | (13 923 329) | (13 415 660) |
| Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности, нетто | 13 | 52 746 | (170 623) |
| Прочие операционные доходы | 7 | 114 090 | 138 227 |
| Операционная прибыль до износа/амортизации, результата от выбытия/ обесценения основных средств, нематериальных и прочих активов | | 986 234 | 747 560 |
| Износ и амортизация основных средств, нематериальных активов, активов в форме права пользования | | (53 177) | (25 008) |
| Результат от выбытия, обесценения основных средств, нематериальных и прочих активов | | 2 513 | (497) |
| Операционная прибыль | | 935 570 | 722 055 |
| Финансовые доходы | 8 | 542 054 | 248 023 |
| Финансовые расходы | 8 | (61 704) | (61 226) |
| Прибыль до налогообложения | | 1 415 920 | 908 852 |
| Налог на прибыль | 9 | (291 770) | (188 815) |
| Прибыль за год, причитающийся акционерам | | 1 124 150 | 720 037 |
| Прибыль на обыкновенную акцию, причитающийся акционерам ПАО «Волгоградэнергосбыт» – базовый и разводненный (в российских рублях на акцию) | 10 | 2,81 | 1,80 |
| Средневзвешенное количество обыкно- венных акций в обращении (тысяч штук) | | 400 095 099 | 400 095 099 |
| Итого совокупный доход за вычетом налога на прибыль | | 1 124 150 | 720 037 |

28 августа 2024

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера



Кауль Д.М

Дворецкая А.Н.

ПАО "Волгоградэнергообъединение"

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | 30 июня 2024 | 31 декабря 2023 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Активы | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 11 | 510 301 | 416 787 |
| Нематериальные активы | | 1 925 | 2 957 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 13 | 269 715 | 321 416 |
| Прочие внеоборотные активы | | 21 019 | 21 088 |
| Отложенные налоговые активы | | 105 468 | 232 374 |
| Итого внеоборотные активы | | 908 428 | 994 622 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | 12 | 44 806 | 97 002 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 13 | 3 635 784 | 3 594 379 |
| Авансы выданные | | 33 768 | 34 194 |
| Прочие оборотные активы | | 68 441 | 71 719 |
| Прочие финансовые активы | | 2 516 | 1 879 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 14 | 1 713 817 | 1 040 663 |
| Итого оборотные активы | | 5 499 132 | 4 839 836 |
| Итого активы | | 6 407 560 | 5 834 458 |
| Капитал и обязательства | | | |
| Капитал | | | |
| Акционерный капитал | | 48 011 | 48 011 |
| Нераспределенная прибыль | | (2 517 599) | (3 641 749) |
| Итого капитал | | (2 469 588) | (3 593 738) |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные пенсионные обязательства | | 30 731 | 33 390 |
| Долгосрочные обязательства по аренде | | 846 | 1 072 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | 912 341 | 931 848 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 108 895 | 91 536 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 1 052 813 | 1 057 846 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные обязательства по аренде | | 29 750 | 54 934 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 15 | 7 110 262 | 7 557 683 |
| Авансы полученные | | 377 198 | 378 633 |
| Обязательства по текущему налогу на прибыль | | 13 895 | 12 191 |
| Задолженность по прочим налогам | 16 | 185 674 | 223 723 |
| Оценочные резервы | | 107 556 | 143 187 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 7 824 335 | 8 370 350 |
| Итого обязательства | | 8 877 148 | 9 428 196 |
| Итого капитал и обязательства | | 6 407 560 | 5 834 458 |

28 августа 2024

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера



Кауль Д.М.

Дворецкая А.Н.

ПАО "Волгоградэнергообл"

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|--|------|--|--|
| Операционная деятельность | | | |
| Поступления от покупателей | 5 | 14 312 371 | 14 152 276 |
| НДС к уплате | | 2 871 953 | 2 830 455 |
| Прочие поступления | | 402 189 | 434 248 |
| Платежи поставщикам за электроэнергию, услуги, материалы | 5 | (13 027 864) | (13 225 912) |
| НДС перечисленный поставщикам | | (2 596 779) | (2 645 182) |
| Оплата труда сотрудников | | (603 372) | (558 387) |
| Прочие платежи | | (545 705) | (603 363) |
| Проценты полученные | | 134 013 | 29 330 |
| Проценты уплаченные | | (3 838) | - |
| Налог на прибыль уплаченный | | (145 801) | (107 215) |
| Итого поступлений денежных средств от текущей деятельности | | 797 167 | 306 250 |
| Инвестиционная деятельность | | | |
| Приобретение основных средств | | (83 384) | (29 422) |
| НДС перечисленный поставщикам | | (7 347) | (5 884) |
| Приобретение нематериальных активов | | (10 928) | (2 764) |
| Поступления от продажи основных средств | | 1 057 | 576 |
| Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность | | (100 602) | (37 494) |
| Финансовая деятельность | | | |
| Прочие поступления | | 801 | - |
| Прочие платежи | | (24 212) | (25 136) |
| Итого использование денежных средств по финансовой деятельности | | (23 411) | (25 136) |
| Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов | | 673 154 | 243 620 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | | 1 040 663 | 379 606 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | | 1 713 817 | 623 226 |

28 августа 2024

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера



Кауль Д.М.

Дворецкая А.Н.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

ПАО "Волгоградэнергооблгосбыт"

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудированный)

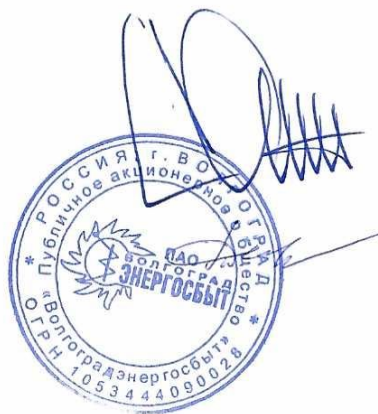
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Прим. | Акционерны й капитал | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| На 1 января 2023 года | 48 011 | (5 410 510) | (5 362 499) |
| Чистая прибыль за период | | 720 037 | 720 037 |
| На 30 июня 2023 года | 48 011 | (4 690 473) | (4 642 462) |
| На 1 января 2024 года | 48 011 | (3 641 749) | (3 593 738) |
| Чистая прибыль за период | | 1 124 150 | 1 124 150 |
| На 30 июня 2024 года | 48 011 | (2 517 599) | (2 469 588) |

28 августа 2024

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера



Кауль Д.М.

Дворецкая А.Н.

ПАО «Волгоградэнергобьт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 1. Общие сведения.

Публичное акционерное общество «Волгоградэнергобьт» (далее Общество) было учреждено 1 января 2005 года в результате реорганизации ОАО Волгоградэнерго» путем выделения.

Основной деятельностью Общества является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям на территории Волгоградской области (в том числе гражданам);

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Волгоград, ул. Козловская, дом 14.

Основными акционерами Общества по состоянию на 30 июня 2024 года являются:

- ООО «Грайс» - 23,40%
- Suarez Limited (Кипр) – 22,1%
- ООО «Волга-М» – 22,67%

Обыкновенные акции Общества допущены к торгам на Московской бирже (ММВБ – РТС) в списке третьего уровня.

По состоянию на 30.06.2024г. среднесписочная численность персонала Общества составляла 1080 сотрудников (на 30.06.2023г.: 1161 сотрудника).

Сезонный характер деятельности.

Спрос на электрическую энергию и мощность зависит от времени года и погодных условий. В период с октября по март выручка от реализации электроэнергии обычно выше, чем в остальные месяцы года.

Условия осуществления хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвергается частым изменениям, что допускает различные толкования. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказывают влияние на экономику Российской Федерации.

В 2024 году продолжается действие внешних санкций против российских компаний и физических лиц. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение Общества.

Руководство продолжает отслеживать и оценивать влияние на деятельность Общества указанных событий. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества. Будущие

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Примечание 2. Основа подготовки финансовой отчетности.

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с финансовой отчетностью Общества, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Примечание 3. Изменения в международных стандартах финансовой отчетности и учетной политике.

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года. Ряд новых стандартов вступили в силу с 1 января 2024 года, но они не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Общества.

Ряд новых стандартов и поправок к стандартам вступили в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся после 1 января 2024 года, и допускается их более раннее применение, однако Общество не приняло досрочно ни один из предстоящих новых или измененных стандартов при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Опубликован ряд новых стандартов, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 01 января 2024 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после вступления в силу, существенного влияния на финансовую отчетность Общества не ожидается:

- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки 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.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01 января 2024 года или после этой даты).

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 4. Изменения в сравнительную информацию в финансовой отчетности.

Общество в 1 полугодии 2024 внесло изменения в представление финансовой отчетности, в части долгосрочной дебиторской задолженности. Суммы долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения расклассифицированы в состав внеоборотных активов, ранее суммы данной задолженности раскрывались и пояснялись отдельной строкой в составе примечания к строке «Торговая и прочая дебиторская задолженность» и отражались в составе оборотных активов.

| | <u>До изменений 31 декабря 2023</u> | <u>Изменения</u> | <u>После изменений 31 декабря 2023</u> |
|---|-------------------------------------|------------------|--|
| Внеоборотные активы | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | - | 321 416 | 321 416 |
| Итого изменений | - | 321 416 | 321 416 |
| Оборотные активы | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 321 416 | (321 416) | - |
| Итого изменений | 321 416 | (321 416) | - |

Примечание 5. Выручка.

| | <u>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024</u> | <u>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023</u> |
|---|---|---|
| Выручка от реализации электроэнергии и мощности | 14 707 178 | 14 138 670 |
| Прочая выручка | 35 549 | 56 946 |
| Итого | 14 742 727 | 14 195 616 |

Прочая выручка включает выручку от оказания услуг по ремонту электрооборудования, услуг в рамках исполнения агентских договоров и прочих услуг.

В соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 15 «Выручка» доходы от компенсации потерь в сетях Общество признает в качестве уменьшения расходов по передаче и транспортировке электроэнергии.

Оплата за компенсацию потерь включена в строку «Поступления от покупателей» в сумме за 6 месяцев 2024 года: 527 664 тыс.руб. (6 месяцев 2023 года: 548 256 тыс.руб.)

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 6. Операционные расходы.

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|--|--|--|
| Расходы на приобретение электроэнергии и мощности | 9 589 247 | 7091322 |
| Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии | 3 407 350 | 5 195 305 |
| Расходы по оплате труда (включая социальные выплаты по КД) | 585 839 | 528 151 |
| Штрафы, пени поставщикам | 117 851 | 226 807 |
| Прочие расходы | 91 268 | 205 255 |
| Связь, почта | 31 318 | 43 823 |
| Судебные издержки | 31 069 | 34 403 |
| Списание безнадежной ДЗ | 25 078 | 44 104 |
| Расходы, связанные с обслуживанием баз данных | 14 055 | 11 481 |
| Материалы | 11 759 | 11 570 |
| Ремонт и техническое обслуживание | 7 430 | 7 727 |
| Расходы по договорам аренды | 5 361 | 6 355 |
| Услуги банков | 2 871 | 3 016 |
| Информационные и консультационные услуги | 1 777 | 5 202 |
| Агентские вознаграждения | 1 010 | 991 |
| Услуги инфраструктурных организаций | 46 | 148 |
| Итого расходы по текущей деятельности | 13 923 329 | 13 415 660 |

Примечание 7. Прочие операционные доходы

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|---|--|--|
| Доходы от штрафов и пени | 104 013 | 127 644 |
| Возврат госпошлины | 5 419 | 7 407 |
| Возмещение убытков | 1 848 | - |
| Прочие доходы | 1 617 | 2 528 |
| Доходы от списания кредиторской задолженности | 1 193 | 648 |
| Итого прочие доходы | 114 090 | 138 227 |

Примечание 8. Финансовые доходы/(расходы), нетто

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|--|--|--|
| Прочие доходы | 386 575 | 197 022 |
| Амортизация дисконта по финансовым активам | 134 013 | 29 330 |
| Процентные доходы на остаток денежных средств на расчетном счете | 21 466 | 21 671 |
| Итого финансовые доходы | 542 054 | 248 023 |
| Процентные расходы | (33 358) | (6 743) |
| Прочие расходы | (28 346) | (54 483) |
| Итого финансовые расходы | (61 704) | (61 226) |

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 9. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|---|--|--|
| Текущий налог на прибыль | (147 506) | (98 642) |
| Расходы по отложенному налогу на прибыль | (144 264) | (90 173) |
| Итого расходы по налогу на прибыль | (291 770) | (188 815) |

Далее представлена сверка теоретической и фактической суммы расходов по налогу на прибыль:

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|--|--|--|
| Прибыль до налогообложения | 1 415 919 | 908 853 |
| Расчетная сумма налога на прибыль по ставке РФ 20% | (283 184) | (181 771) |
| Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения | (8 586) | (7 044) |
| Итого расходы по налогу на прибыль | (291 770) | (188 815) |

Примечание 10. Прибыль на акцию

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|---|--|--|
| Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных выпущенных акций | 400 095 099 | 400 095 099 |
| Чистая прибыль, причитающаяся акционерам Общества | 1 124 150 | 720 037 |
| Средневзвешенная базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Волгоградэнергобыт» (в российских рублях на акцию) | 2,8097 | 1,7997 |

Примечание 11. Основные средства

В течении 6 месяцев 2024 года поступление основных средств составило 142 088,6 тыс.руб. (за 6 месяцев 2023 года 44 164,7 тыс. руб.).

Начисленная амортизация за 6 месяцев 2024 года составила 48 574,9 тыс.руб. (за 6 месяцев 2023 года – 25 008 тыс. руб.).

Имущество Общества не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении основных средств, в том числе по залоговым операциям.

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Активы в форме права пользования

В состав основных средств включены активы в форме права пользования, относящиеся к долгосрочным договорам аренды на нежилые помещения, а также аренды на земельные участки.

В течении 6 месяцев 2024 года поступили активы в форме права пользования на сумму 1 316 тыс. руб. (за 6 месяцев 2023 года – 1 881 тыс. руб.). Начисленная амортизация за 6 месяцев 2024 года по активам в форме права пользования составила 23 642 тыс. руб. (за 6 месяцев 2023 года – 21 079 тыс. руб.).

Примечание 12. Запасы

| | 30 июня 2024 | 31 декабря 2023 |
|---------------------------------|---------------------|------------------------|
| Материалы и расходные материалы | 27 554 | 37 830 |
| Прочие материалы | 17 252 | 59 172 |
| <i>Резерв под обесценение</i> | - | - |
| Итого запасы | 44 806 | 97 002 |

Примечание 13. Дебиторская задолженность и авансы выданные

| | 30 июня 2024 | 31 декабря 2023 |
|--|---------------------|------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 269 715 | 321 416 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 4 627 315 | 4 759 255 |
| <i>Резерв под ожидаемые кредитные убытки</i> | <i>(1 159 584)</i> | <i>(1 302 322)</i> |
| Итого финансовая дебиторская задолженность | 3 737 446 | 3 778 349 |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | 368 596 | 363 864 |
| <i>Резерв под ожидаемые кредитные убытки</i> | <i>(200 543)</i> | <i>(226 418)</i> |
| Итого дебиторская задолженность и авансы выданные | 3 905 499 | 3 915 795 |

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учтена долгосрочная часть дебиторской задолженности по соглашениям о реструктуризации. Срок погашения данной задолженности 2026 - 2028 год.

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 |
|------------------------------|---|---|
| На начало периода | 1 528 740 | 1 790 901 |
| Начислено | - | 198 188 |
| Восстановление резерва | (52 745) | (27 565) |
| Использование резерва | (115 868) | (39 692) |
| По состоянию на конец | 1 360 127 | 1 921 832 |

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 14. Денежные средства и их эквиваленты.

| | 30 июня 2024 | 31 декабря 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Денежные средства на банковских счетах в рублях | 413 136 | 1 040 368 |
| Депозитные счета | 1 300 000 | - |
| Денежные средства в пути | 565 | 204 |
| Денежные средства в кассе в рублях | 116 | 91 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 1 713 817 | 1 040 663 |

Процентные ставки по размещенным депозитам составляли от 16,2 до 16,7 процентов на 30 июня 2024 года.

Примечание 15. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства.

| | 30 июня 2024 | 31 декабря 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 912 341 | 931 848 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 7 078 232 | 7 523 398 |
| Итого финансовая кредиторская задолженность | 7 990 573 | 8 455 246 |
| Задолженность перед персоналом | 31 731 | 34 049 |
| Прочая кредиторская задолженность | 299 | 236 |
| Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 8 022 603 | 8 489 531 |

Примечание 16. Задолженность по прочим налогам.

| | 30 июня 2024 | 31 декабря 2023 |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| НДС | 154 871 | 196 520 |
| НДФЛ | 8 903 | 5 391 |
| Налог на имущество | 693 | 667 |
| Прочие налоги | 21 207 | 21 145 |
| Итого задолженность по налогам | 185 674 | 223 723 |

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учтена долгосрочная часть дебиторской задолженности по соглашениям по реструктуризации. Срок погашения данной задолженности реструктуризации 2025- 2028 год.

Примечание 17. Условные обязательства.

Судебные разбирательства. По состоянию на 30 июня 2024 года на рассмотрении Арбитражного суда Волгоградской области находятся 15 исковых заявлений, предъявленных к ПАО «Волгоградэнергобыт». Урегулирование указанных выше разногласий, не в пользу Общества, способно оказать в будущем существенное влияние на финансовый результат. Общество оценивает

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

указанные риски путем создания оценочных резервов.

Страхование. Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Внедрение интеллектуальной системы учета электроэнергии. В связи с обязанностью обеспечения выполнения требований Федерального закона от 27 декабря 2018 года № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в РФ», определяющих обязанности гарантирующих поставщиков по организации коммерческого учета электрической энергии в многоквартирных жилых домах (МКД), с 1 июля 2020 на Общество (Гарантирующего поставщика) возложена обязанность по установке интеллектуальных систем учета. На 2024 год утверждена инвестиционная программа в сумме 160 303 тысяч рублей по реализации проекта развития интеллектуальной системы учета электроэнергии на территории Волгоградской области.

Примечание 18. Управление финансовыми рисками.

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Общество подвергается разнообразным рискам.

Политика Общества в области управления рисками и осуществлении внутреннего контроля подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков, эффективную организацию процессов внутреннего контроля.

Основным видом деятельности Общества является продажа электроэнергии (мощности) на розничном рынке. Общество является гарантирующим поставщиком электрической энергии в Волгоградской области (далее ГП). Наличие статуса ГП предусматривает масштабное регулирование со стороны государственных органов. Это касается как ценообразования, так и порядка договорной работы с потребителями.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в Волгоградской области. Российская экономика тесно связана с мировыми экономическими процессами и, как следствие, подвержена влиянию изменению в мировой экономике, снижению цен на нефть, колебаниям валютных курсов, а также с введением санкций против Российской Федерации.

В связи усугубившимися кризисными явлениями на российском финансовом рынке и сокращением промышленного производства, наблюдается снижение уровня энергопотребления и реализации электроэнергии, что влечет за собой сокращение продаж и уменьшение выручки, а также рост дебиторской задолженности вследствие неплатежей со стороны потребителей.

Общество, для безусловного выполнения плановых показателей деятельности, оперативно реагирует на возникшие угрозы, проводит ряд мероприятий по снижению влияния кризисных явлений на своих сотрудников, операционную деятельность и бизнес.

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Риски, связанные с деятельностью Общества

Общество участвует в ряде судебных разбирательств, однако принятые судами решения не могут оказать существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность компании. Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения третьими лицами обязательств, связанных с возможной ответственностью Общества, минимален.

Общество является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности и осуществляет деятельность на оптовом рынке в соответствии с условиями договора о присоединении к торговой системе оптового рынка (ДОП). К факторам риска, связанным со спецификой участия в торговле на оптовом рынке относятся риски применения санкций к Обществу за ненадлежащее исполнение требований ДОП, а также риск лишения Общества статуса субъекта рынка. Для минимизации данных рисков Общество добросовестно выполняет обязанности и требования, установленные Правилами оптового рынка и ДОП и не допускает нарушения требований к порядку осуществления финансовых расчетов, технических требований к системам коммерческого учета, обязанностей по предоставлению отчетной информации и иных требований. Общество выполняет все разработанные мероприятия по снижению данных рисков.

Примечание 19. Справедливая и балансовая стоимость.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств на 30 июня 2024 и 31 декабря 2023 года приблизительно равна их балансовой стоимости.

Примечание 20. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают основных акционеров Общества, членов Совета директоров, а также ключевой руководящий персонал. Руководство определяет основных акционеров как акционеров, имеющих значительное влияние на деятельность Общества. Операции со связанными сторонами включаются в раскрытие, начиная с даты, когда контрагент стал связанной стороной.

Членам Совета директоров за шесть месяцев 2024г. выплаты составили 28 800 тыс. руб., за шесть месяцев 2023г - 28 380 тыс. руб.. Размер вознаграждений ключевому руководящему персоналу (основная зарплата, отпуска, премии, предусмотренные Положением о материальном стимулировании Генерального директора (высших менеджеров) за 6 месяцев 2024 года составило – 64 180 тыс.руб., за 6 месяцев 2023 года – 54 480 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Примечание 21. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Отрицательные чистые активы Общества в размере на 30.06.2024г. – 2 446 644 тыс. руб., на 30.06.2023г. – 4 642 461 тыс. руб., на 30.06.2022 г. – 5 939 587 тыс. руб. указывают на то, что имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Однако, руководство оценивает, что наличие отрицательных чистых активов не приведет к банкротству ПАО «Волгоградэнергобыт» или потери статуса гарантирующего поставщика по ниже следующим причинам.

С целью урегулирования обязательств ПАО «Волгоградэнергобыт» перед кредиторами при АТС «НП СОВЕТ РЫНКА» создана специальная рабочая группа, итогом работы которой стало принятие финансовой модели ПАО «Волгоградэнергобыт» с планами по погашению задолженности перед кредиторами на период до 2028 года. В качестве основного источника для получения прибыли и последующего снижения величины отрицательных чистых активов и величины кредиторской задолженности учтен тарифный источник в составе необходимой валовой выручки по 3 статьям расходов в размере не менее 1,2 млрд. руб. в год (расходы на обслуживание кредитов, расходы на создание резерва по сомнительным долгам, предпринимательская прибыль). Помимо этого, со всеми кредиторами достигнута договоренность по погашению основной части штрафных санкций (процентов за пользование денежными средствами) в период после погашения основной задолженности перед всеми кредиторами.

На базе принятой АТС «НП СОВЕТ РЫНКА» финансовой модели для ПАО «Волгоградэнергобыт» утвержден график погашения задолженности и штрафных санкций перед поставщиками оптового рынка энергии и мощности до 2028 г. Также между сетевыми компаниями, контролируемые ПАО «Россети Юг», и ПАО «Волгоградэнергобыт» подписаны графики реструктуризации задолженности и штрафных санкций на период 2021 – 2028гг. В рамках указанных соглашений по реструктуризации после вступления в силу решений судов по имеющейся задолженности между сетевыми компаниями и Обществом подписываются мировые соглашения с графиками погашения задолженности. Достигнуты договоренности, что до момента исполнения указанных выше графиков, кредиторы не инициируют лишение ПАО «Волгоградэнергобыт» статуса гарантирующего поставщика. Погашение задолженности по утвержденным графикам исполняется Обществом по настоящее время.

Кроме того, с 2019 года улучшилась ситуация по собираемости платежей. Общество перешло на прямые расчеты с бытовыми потребителями, минуя посреднические организации (УК, ТСЖ). Постоянный рост тарифов влияет на увеличение поступлений платежей за электроэнергию. Общество в целях снижения возможных убытков формирует резервные фонды в существенных размерах. В первом полугодии 2024г резерва по сомнительной задолженности составила 1 124 528 тыс. руб. Общество способно досрочно погашать обязательства по реструктурированной кредиторской задолженности, так в первом полугодии 2024г выплаты превысили установленные графиком платежи на сумму 19,8 млн. руб. (неустойка), а за 6 месяцев 2023г. - на сумму 31,3 млн. руб.(основной долг).

Чистые активы Общества имеют положительную динамику по состоянию: на 30.06.2024г. – 2 446 644 тыс. руб., на 30.06.2023г. – 4 642 461 тыс. руб., на 30.06.2022 г. – 5 939 587 тыс. руб.

Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство провело оценку сложившейся ситуации и считает, что наличие отрицательных чистых активов не мешает Обществу выполнять свои обязательства в полном объеме и не создает неустраняемых препятствий для продолжения деятельности в качестве гарантирующего поставщика непрерывно в обозримом будущем.

Для целей смягчения воздействия сложившихся условий на 2024 год Общество планирует:

ПАО «Волгоградэнергобыт»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- взыскание с потребителей всей просроченной задолженности и недопущение возникновения новой;
- урегулирование всех разногласий с сетевыми компаниями;
- завершение всех судебных разбирательств с сетевыми компаниями;
- завершение всех судебных разбирательств с сетевыми компаниями с максимально положительным эффектом для Общества;
- урегулирование взаимоотношений в части оплаты со всеми кредиторами;
- оптимизировать финансово-хозяйственную деятельность
- урегулировать с основными кредиторами перенос оплаты пеней и штрафов на период после погашения основного долга;
- выставление повышенных, в соответствии с ФЗ_307 от 03.11.2015г., пеней всем потребителям электрической энергии в случае неоплаты.

Общество ведет активную работу по повышению конкурентно способности компании, основанную на тщательном анализе спроса, интересов и возможностей потребителей энергоресурсов. Потребителям предлагаются различные ценовые категории, оперативно меняя которые в течении года (в зависимости от производственной программы), потребитель может оптимизировать стоимость затрат на электрическую энергию. Основной принцип работы Общества-информационная прозрачность и открытость в отношениях с клиентами и партнерами, а также комплексное решение задач и системный подход к ведению бизнеса.

Система управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Примечание 22. Событие после отчетной даты

12 июля 2024 года был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

Общество расценивает данное событие в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого будет отражен в финансовой отчетности за 2024 год. Данное изменение законодательства не повлияет на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

28 августа 2024 года

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера



Кауль Д.М.

Дворецкая А.Н.