



**СРО ААС**  
**рег. № 11706127108**  
**от 28.09.2017 г.**  
**ИНН 635020153**

**Россия, 443041, г. Самара**  
**ул. Красноармейская, 75, оф. 2**  
**т/ф (846) 333-28-55, 242-76-56**  
**E-mail: gazaudit@samaramall.ru**  
**www.gazaudit.ru**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам акционерного общества «Самарагорэнергосбыт»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности

**акционерного общества «Самарагорэнергосбыт»**

**ОГРН 1086316010373,**

состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;

отчета о финансовых результатах за 2022 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2022 год;

отчета о движении денежных средств за 2022 год;

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Самарагорэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

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



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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности



или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
(ОРНЗ 21706009097)



*Т. Колосова*  
Колосова Татьяна Васильевна

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

*Е. Юдина*

Юдина Елена Федоровна

**Аудиторская организация:**

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

«24» марта 2023 года



## Бухгалтерский баланс

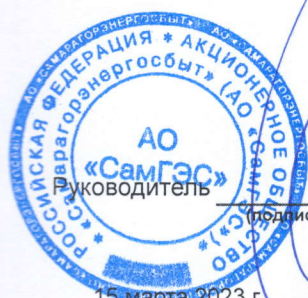
на 31 декабря 2022 г.

Организация <b>Акционерное общество "Самарагорэнергобьт"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022	<b>0710001</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО				<b>88560534</b>
Вид экономической деятельности <b>Торговля электроэнергией</b>	ИНН				<b>6316138990</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2				<b>35.14</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>			<b>16</b>
Местонахождение (адрес) <b>443079, Самарская обл, Самара г, Гагарина ул, д. № 22, стр. 1</b>	по ОКЕИ				<b>384</b>
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>Общество с ограниченной ответственностью "Газаудит"</b>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6315020153</b>			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1176313077324</b>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	592	94	319
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 274 632	866 928	558 281
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	181 884	198 397	187 889
	Прочие внеоборотные активы	1190	13 498	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 470 606	1 065 419	746 489
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	921	462	1 508
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	108	41	78
5.1	Дебиторская задолженность	1230	648 611	678 293	787 239
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 155	3 190	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 301 588	1 004 446	644 182
	Прочие оборотные активы	1260	4 637	5 903	4 008
	Итого по разделу II	1200	1 957 020	1 692 335	1 437 015
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>3 427 626</b>	<b>2 757 754</b>	<b>2 183 504</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 708	10 708	10 708
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	535	535	535
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 066 783	1 413 664	1 013 641
	Итого по разделу III	1300	2 078 026	1 424 907	1 024 884
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	58 126	60 505	71 333
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
10.3	Прочие обязательства	1450	182 448	212 815	238 195
	Итого по разделу IV	1400	240 574	273 320	309 528
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 051 349	1 016 581	815 053
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	27 310	17 566	10 966
10.3	Прочие обязательства	1550	30 367	25 380	23 073
	Итого по разделу V	1500	1 109 026	1 059 527	849 092
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 427 626	2 757 754	2 183 504



**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<b>Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"</b>	по ОКПО	<b>88560534</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>6316138990</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Торговля электроэнергией</b>	по ОКВЭД 2	<b>35.14</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества</b> / <b>Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
6	Выручка	2110	10 272 607	9 695 583
	Себестоимость продаж	2120	(8 637 332)	(8 251 012)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 635 275	1 444 571
6	Коммерческие расходы	2210	(690 315)	(623 982)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	944 960	820 589
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	111 663	38 216
	Проценты к уплате	2330	(21 711)	(24 136)
	Прочие доходы	2340	125 697	53 398
	Прочие расходы	2350	(124 118)	(196 457)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 036 491	691 610
	Налог на прибыль	2410	(219 195)	(141 554)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(211 201)	(162 890)
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 994)	21 336
	Прочее	2460	(4 188)	(88)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	813 108	549 968



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	813 108	549 968
10.7	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	27	18
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	27	18



**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
88560534		
6316138990		
35.14		
12267	16	
384		

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по ОКПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные  
общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10 708	-	-	535	1 013 641	1 024 884
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210	-	-	-	-	550 022	550 022
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	549 968	549 968
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	54	54
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(150 000)	(150 000)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10 708	-	-	535	1 413 664	1 424 907
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	853 119	853 119
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	813 108	813 108
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	40 011	40 011
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(200 000)	(200 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(200 000)	(200 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10 708	-	-	535	2 066 783	2 078 026



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

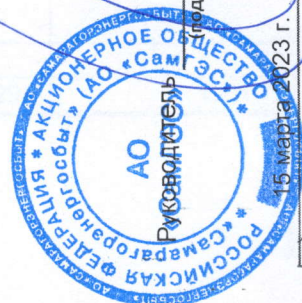
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 041 836	555 622	(149 946)	1 447 512
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(16 952)	(5 653)	-	(22 605)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 024 884	549 969	(149 946)	1 424 907
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 030 593	555 622	(149 946)	1 436 269
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(16 952)	(5 653)	-	(22 605)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 013 641	549 969	(149 946)	1 413 664
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	2 078 025	1 424 907	1 024 884

СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
88560534		
6316138990		
35.14		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	9 757 102	9 174 436
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 465 935	9 026 290
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	291 167	148 146
Платежи - всего	4120	(8 796 700)	(8 315 277)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 114 151)	(7 819 209)
в связи с оплатой труда работников	4122	(308 394)	(264 053)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(130)
налога на прибыль организаций	4124	(215 491)	(164 216)
прочие платежи	4129	(158 664)	(67 669)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	960 402	859 159
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 289	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 289	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(419 581)	(301 799)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(419 581)	(298 609)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(3 190)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(416 292)	(301 799)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	265 527
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	265 527
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(246 968)	(462 623)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(199 889)	(149 917)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(265 527)
прочие платежи	4329	(47 079)	(47 179)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(246 968)	(197 096)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	297 142	360 264
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 004 446	644 182
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 301 588	1 004 446
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	575	(481)	-	(450)	450	(94)	-	-	-	125	(125)
	5110	за 2021г.	575	(256)	-	-	-	(225)	-	-	-	575	(481)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	575	(481)	-	(450)	450	(94)	-	-	-	125	(125)
	5111	за 2021г.	575	(256)	-	-	-	(225)	-	-	-	575	(481)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	592	-	592	
в том числе:							
Интернет - сайт АО "Самараэнергосбыт"	5181	за 2022г.	-	592	-	592	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

РУКОВОДИТЕЛЬ  
(подпись)

15 марта 2023 г.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов				начислено амортизации				Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 043 460	(283 226)	590 585	(19 542)	65 111	(123 272)	-	-	1 614 502	(341 388)				
	5210	за 2021г.	742 947	(184 666)	300 652	(138)	138	(98 699)	-	-	1 043 460	(283 226)				
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	26 612	(16 441)	6 501	-	10 143	(2 910)	-	-	33 112	(9 208)				
	5211	за 2021г.	22 130	(11 847)	4 482	-	-	(4 594)	-	-	26 612	(16 441)				
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	696 836	(217 267)	577 597	(14 342)	48 195	(85 303)	-	-	1 260 091	(254 375)				
	5212	за 2021г.	405 784	(159 373)	291 190	(138)	138	(58 032)	-	-	696 836	(217 267)				
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	5 234	(2 563)	100	(1 992)	1 116	(636)	-	-	3 342	(2 082)				
	5213	за 2021г.	5 098	(1 556)	136	-	-	(1 007)	-	-	5 234	(2 563)				
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	16 253	(10 537)	6 333	(3 154)	5 640	(2 230)	-	-	19 432	(7 127)				
	5214	за 2021г.	11 409	(7 668)	4 844	-	-	(2 869)	-	-	16 253	(10 537)				
Здания	5205	за 2022г.	58 008	(6 121)	55	-	-	(2 000)	-	-	58 063	(8 121)				
	5215	за 2021г.	58 008	(4 122)	-	-	-	(2 000)	-	-	58 008	(6 121)				
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	439	(157)	-	(54)	17	(54)	-	-	385	(195)				
	5216	за 2021г.	439	(101)	-	-	-	(56)	-	-	439	(157)				
Право пользования активами	5207	за 2022г.	240 078	(30 140)	-	-	-	(30 140)	-	-	240 078	(60 280)				
	5217	за 2021г.	240 078	-	-	-	-	(30 140)	-	-	240 078	(30 140)				
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	106 694	485 409	-	(590 585)	1 517
	5250	за 2021г.	-	407 345	-	(300 652)	106 694
В том числе:							
	Строительство объектов основных средств	5241	106 694	473 046	-	(578 222)	1 517
	5251	за 2021г.	-	397 236	-	(290 542)	106 694
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2022г.	-	12 363	-	12 363	-
	5252	за 2021г.	-	10 109	-	10 109	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	В том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	В том числе:
Система видеонаблюдения Гагарина 22 стр.1	5261	32	-	-	-
Кабельная система здания Гагарина 22 стр 1 (вложение в арендованное имущество)	5262	55	-	-	-
Система хранения данных HPE MSA 1060	5263	869	-	-	-
Терминал электронной очереди 1 этаж	5264	-	29	-	-
Перегородка цельностеклянная с маятниковой дверью	5265	-	83	-	-
Сервер HP Proliant DL 380e Gen8 2XE5-2420 Xeon6C	5266	-	227	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
В том числе:					
	5271	-	-	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 411	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	3 190	-	934	(2 969)	-	-	-	1 155	-
	5315	за 2021г.	-	-	3 190	-	-	-	-	3 190	-
в том числе:	5306	за 2022г.	3 190	-	934	(2 969)	-	-	-	1 155	-
	5316	за 2021г.	-	-	3 190	-	-	-	-	3 190	-
Приобретение прав требования долга	5300	за 2022г.	3 190	-	934	(2 969)	-	-	-	1 155	-
	5310	за 2021г.	-	-	3 190	-	-	-	-	3 190	-
Финансовых вложений - Итого											



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость								
Запасы - всего	5400	за 2022г.	462	462	2 480 487	(2 480 029)	-	-	-	X	921	-	921	
	5420	за 2021г.	1 508	1 508	2 376 581	(2 377 627)	-	-	-	X	462	-	462	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	462	462	16 141	(16 276)	-	-	-	19 066	327	-	327	
	5421	за 2021г.	1 508	1 508	13 781	(14 827)	-	-	-	9 440	462	-	462	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	2 464 346	(2 463 753)	-	-	-	299	594	-	594	
	5423	за 2021г.	-	-	2 362 800	(2 362 800)	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года			Выбыло			поступление				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 333 702	(655 409)	930 461	16 542	(1 020 503)	-	(52 875)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 260 203	(611 592)	
	5530	за 2021г.	1 350 686	(563 446)	986 520	13 639	(1 017 140)	(2)	(26 443)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 333 702	(655 409)
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 059 834	(420 980)	882 738	12 702	(987 241)	-	(50 429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	968 033	(370 551)
	5531	за 2021г.	1 082 576	(336 017)	961 106	9 803	(993 651)	-	(21 493)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 059 834	(420 980)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	7 057	-	12 146	-	(6 936)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 267	-
	5532	за 2021г.	900	-	6 692	-	(534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 057	-
Прочая	5513	за 2022г.	266 812	(234 429)	35 577	3 840	(26 326)	-	(6 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 903	(241 041)
	5533	за 2021г.	267 210	(227 429)	18 721	3 836	(22 955)	-	(4 950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266 812	(234 429)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 333 702	(655 409)	930 461	16 542	(1 020 503)	-	(52 875)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 260 203	(611 592)
	5520	за 2021г.	1 350 686	(563 446)	986 520	13 639	(1 017 140)	(2)	(26 443)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 333 702	(655 409)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	611 592	-	655 409	-	563 446	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	370 551	-	420 980	-	336 017	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	241 041	-	234 429	-	227 429	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 016 581	790 962	218	(755 709)	(702)	-	-	-	1 051 349
	5580	за 2021г.	815 053	933 589	168	(737 432)	(722)	-	5 924	-	1 016 581
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	717 668	458 148	-	(458 164)	(15)	-	-	-	717 627
	5581	за 2021г.	578 470	375 854	5	(236 669)	(2)	-	-	-	717 658
авансы полученные	5562	за 2022г.	216 725	222 787	-	(216 181)	(543)	-	-	-	222 788
	5582	за 2021г.	178 209	216 801	-	(177 788)	(497)	-	-	-	216 725
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	75 028	47 208	218	(75 028)	-	-	-	-	47 426
	5583	за 2021г.	57 133	75 016	13	(57 133)	-	-	-	-	75 028
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	265 527	130	(265 657)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	6 973	62 708	-	(6 279)	(144)	-	-	-	63 258
	5586	за 2021г.	1 074	309	20	(131)	(223)	-	5 924	-	6 973
Расчеты с учредителями	5567	за 2022г.	196	111	-	(57)	-	-	-	X	250
	5587	за 2021г.	167	83	-	(54)	-	-	-	X	196
Итого	5550	за 2022г.	1 016 581	790 962	218	(755 709)	(702)	X	-	-	1 051 349
	5570	за 2021г.	815 053	933 589	168	(737 432)	(722)	X	5 924	-	1 016 581



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	16 755	14 524
Расходы на оплату труда	5620	208 264	180 968
Отчисления на социальные нужды	5630	59 276	52 090
Амортизация	5640	123 366	98 924
Прочие затраты	5650	282 654	277 476
Итого по элементам	5660	690 315	623 982
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 637 332	8 251 012
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 327 647	8 874 994

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



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 566	35 031	(24 505)	(781)	27 310
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	10 529	23 631	(21 729)	-	12 431
Оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам	5702	7 028	10 533	(2 776)	(781)	14 004
Оценочные обязательства по расходам на утилизацию	5703	9	866	-	-	875



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2023 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	55 888	1 636	-
в том числе:				
Банковские гарантии полученные	5801	-	1 541	-
Обеспечительные платежи полученные	5802	55 888	95	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР**  
**МИНТАГИРОВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.			
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего							
в том числе:							
за 2022г.	5910	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-	-	-



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



---

## Акционерное общество «Самарагорэнергосбыт»

### 10. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

---

#### 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

##### 1.1 Сведения об Обществе.

---

---

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

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

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

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, г. Самара, ул. Гагарина дом 22 строение 1.

Почтовый адрес Общества: 443079, г. Самара, ул. Гагарина, дом 22 строение 1.

Фактический адрес Общества: 443079, г. Самара, ул. Гагарина, дом 22 строение 1.

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

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1086316010373.

АО "Самарагорэнергосбыт" - Гарантирующий поставщик электрической энергии, осуществляет энергоснабжение граждан и юридических лиц в границах своей зоны деятельности.

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

Учредители Общества – физические лица.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 335 человек (за 2021 г. - 326 человек).

##### 1.2 Основные виды деятельности Общества.

---

---

Деятельность Общества направлена на достижение следующих целей:

- извлечение прибыли

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля электроэнергией на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности;
- покупка электроэнергии на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности;
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ.

### 1.3 Органы управления Обществом.

Органами управления Общества являются:

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

В состав Совета директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1	Артяков Юрий Владимирович	Генеральный директор ООО «ТПК «Профит»
2	Максимов Сергей Александрович	Заместитель генерального директора по сбыту ПАО «Самараэнерго»
3	Большунов Михаил Александрович	Начальник управления правового обеспечения ООО «Самарская электросетевая компания»
4	Полянский Василий Владимирович	Директор по экономике и финансам ООО «Самарская электросетевая компания»
5	Бобровский Евгений Иванович	Генеральный директор ООО «ОМКРЦ «Звезда»
6	Бибикова Ольга Геннадьевна	Член Совета директоров АО «Самарагорэнергообит»
7	Сулейманов Ильнар Минтагирович	Директор АО «Самарагорэнергообит»

### 1.4. Контрольные и исполнительные органы.

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

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 01.07.2022 года) избрана Ревизионная комиссия в количестве трех членов.

В состав ревизионной комиссии Общества входят:



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

### 1.5. Филиалы Общества.

Отсутствуют.

### 1.6. Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2022 г.

Отсутствуют.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА.

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

### 2.1. Основа составления.

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

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

### 2.3. Нематериальные активы (НМА).

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

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

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

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

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

---

#### **2.4. Капитальные вложения.**

---

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

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

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

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

Капитальные вложения классифицируются по видам:

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

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

---

#### **2.5. Основные средства.**

---



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

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

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

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

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

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

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

Начисление амортизации объектов основных средств:

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

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется Обществом начиная с отчетности за 2022 год с учетом следующего:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с 01.01.2022 года, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода;
- Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов;
- Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, учтенные в качестве объектов основных средств до 31.12.2021 года, не увеличивают стоимость права пользования активом, а подлежат учету в составе основных средств Общества.

## **2.6. Материально-производственные запасы.**

---

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

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.



Запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

- по средней себестоимости.

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

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

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

---

## 2.7. Финансовые вложения.

---

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

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

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

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является штука.

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

---

## 2.8. Учет резервов Общества.

---

Обществом создаются следующие виды резервов:



- резерв по сомнительным долгам;
  - резерв под обесценение материально-производственных запасов.
- Резервный фонд формируется согласно Учредительным документам Общества.

---

## 2.9. Оценочные обязательства.

---

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

Обществом принимаются к учету следующие виды оценочных обязательств:

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

---

## 2.10. Расходы будущих периодов.

---

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

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

---

## 2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.

---

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

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

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

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

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы созданного резерва. В отчете о финансовых результатах затраты, связанные с



начислением резерва, учитываются в составе прочих расходов. Операции по начислению резерва не признаются в целях налогообложения.

---

### 2.12. Кредиты и займы.

---

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

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

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

---

### 2.13. Признание дохода.

---

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

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

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

В составе прочих доходов Общества учитываются: выручка от продажи материально-производственных запасов, проценты по займам, депозитам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездные поступления, сумма кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, положительные курсовые разницы, прочие доходы.

---

### 2.14. Признание расходов.

---

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

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

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



- реализация электроэнергии;
- реализация прочих услуг.

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

## 2.15. Учет по договорам аренды.

---

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

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

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

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

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

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

- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

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

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

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

В Обществе принимается линейный способ начисления амортизации по объектам ППА.

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

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

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

Представление в бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

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

Отчет о финансовых результатах:

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

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

## **2.16. Изменения в учетной политике.**

---

В связи с изменениями в законодательстве, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения, которые оказали влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.
- Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. № 208н.

## **2.17. Корректировка бухгалтерской отчетности прошлых периодов.**

---

Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. № 208н. (последствия применения Стандарта отражаются ретроспективно), по каждой статье бухгалтерской отчетности представлены ниже.



## Показатели формы 1 «Бухгалтерский баланс»:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		После корректировки	Сумма корректировки	По данным отчетности за 2021 г.	После корректировки	Сумма корректировки	По данным отчетности за 2021 г.
<b>Актив</b>							
Основные средства	1150	866 928	209 938	656 990	558 281	240 078	318 203
Отложенные налоговые активы	1180	198 397	65 684	132 713	187 889	75 100	112 789
Итого по разделу I	1100	1 065 419	275 622	789 797	746 489	315 178	431 311
БАЛАНС	1600	2 757 754	275 623	2 482 131	2 183 504	315 178	1 868 326
<b>Пассив</b>							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 413 664	(22 605)	1 436 269	1 013 641	(16 952)	1 030 593
Итого по разделу III	1300	1 424 907	(22 605)	1 447 512	1 024 884	(16 952)	1 041 836
Отложенные налоговые обязательства	1420	60 505	60 033	472	71 333	70 862	471
Прочие обязательства	1450	212 246	212 246	-	237 626	237 626	-
Прочие обязательства	1550	25 949	25 949	-	23 642	23 642	-
БАЛАНС	1700	2 757 754	275 623	2 482 131	2 183 504	315 178	1 868 326

## Показатели формы 2 «Отчет о финансовых результатах»:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2021 г.	
		После корректировки	По данным отчетности за 2021 г.
Коммерческие расходы	2210	(623 982)	(640 921)



Проценты к уплате	2330	(24 136)	(130)
Налог на прибыль	2410	(141 554)	(142 967)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(162 890)	(162 890)
отложенный налог на прибыль	2412	21 336	19 923
Чистая прибыль	2400	549 968	555 622

Отражение последствий изменения учетной политики в части перехода на стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество осуществило в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировка включила в себя пересмотр элементов амортизации объектов основных средств (сроков полезного использования и ликвидационной стоимости). Результаты корректировки представлены в следующей таблице.

(тыс. руб.)

Наименование операции	Сумма корректировки
Восстановление остаточной стоимости основных средств в связи с пересмотром элементов амортизации	48 364
Списание малоценных основных средств	(2 270)
Изменение отложенных налоговых активов	(47)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(6 093)
<b>Итого доходы, отнесенные на увеличение капитала</b>	<b>39 954</b>

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

#### 3.1. Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса).

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

По состоянию на 31.12.2022 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также ранее обесцененные нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

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



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

Первоначальная (восстановительная) стоимость нематериальных активов на 31.12.2022 г. 125 тыс. руб.; 31.12.2021 г. 575 тыс. руб.; 31.12.2020 г. 575 тыс. руб.

### 3.1.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

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

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила на 31.12.2022 г. 1 614 502 тыс. руб.; 31.12.2021 г. 1 043 460 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 742 947 тыс. руб., в том числе стоимость прав пользования активами составила на 31.12.2022 г. 240 078 тыс. руб.; 31.12.2021 г. 240 078 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 240 078 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. первоначальная (восстановительная) стоимость полностью амортизированных основных средств отсутствует (на 31.12.2021 г. 52 335 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 13 667 тыс. руб.).

В течение 2022 года Общество не производило переоценку основных средств.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), используемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 15 до 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 10 лет
Офисное оборудование	от 3 до 12 лет
Транспортные средства	от 3 до 12 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 5 до 7 лет

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

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

### 3.1.2. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

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

По состоянию на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили 181 884 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 198 397 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 187 889 тыс. руб. В этой строке отражена сумма отложенных налоговых активов, которая сформирована из-за применения разных способов начисления амортизации основных средств, учета материалов, а также разницы, которые возникают при создании резерва и оценочных обязательств в налоговом и бухгалтерском учете по разным правилам.

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

По состоянию на 31.12.2022 г. 13 582 тыс. руб., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. данные отсутствуют.

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

(тыс. руб.)

Наименование расходов	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20 г.
Программное обеспечение, лицензии	13 582	-	-

## 3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса).

### 3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

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

(тыс. руб.)

Наименование материалов	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20 г.
Топливо	35	40	33
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	23	123	1 060
Специальная одежда	-	29	263



Прочие материалы	269	270	152
Товары	594	-	-
<b>Итого</b>	<b>921</b>	<b>462</b>	<b>1 508</b>

По состоянию на 31.12.2022 г. обесцененные запасы отсутствуют, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

### 3.2.1 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Общая величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. 648 611 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 678 293 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 787 239 тыс. руб.

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

Расшифровка суммы дебиторской задолженности приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20 г.
Покупатели и заказчики	968 033	1 059 834	1 082 576
в том числе:			
- задолженность по договорам энергоснабжения	885 719	844 478	1 077 288
- резерв под списание дебиторской задолженности	(370 551)	(420 980)	(336 017)
Авансы выданные	12 267	7 057	900
в том числе:			
- предоплата по прочим договорам	12 267	7 057	900
Прочие дебиторы	279 903	266 812	267 210
- резерв под списание прочей дебиторской задолженности	(241 041)	(234 429)	(227 429)
<b>Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»</b>	<b>648 611</b>	<b>678 293</b>	<b>787 239</b>

В 2022 году за счет созданного резерва по сомнительной задолженности списана нереальная ко взысканию дебиторская задолженность на сумму 8 485 тыс. руб. в связи с истекшим сроком исковой давности, завершением процедуры конкурсного производства и

ликвидации организации, а также невозможности взыскания безнадежных долгов (в 2021 году – на сумму 22 543 тыс. руб.).

### 3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные финансовые вложения составили 1 155 тыс. руб.; на 31.12.2021 г – 3 190 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. показатель отсутствует.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице

### 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Величина денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 г. 1 301 588 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 1 004 446 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 644 182 тыс. руб.

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

Наименование	(тыс. руб.)		
	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20 г.
Денежные средства в кассе и на счетах в банке	701 009	1 004 179	643 667
Переводы в пути	579	267	515
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозитные вклады)	600 000	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 301 588</b>	<b>1 004 446</b>	<b>644 182</b>

### 3.2.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Величина прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 г. 4 553 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 5 903 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 4 008 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)



Наименование расходов	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20 г.
Страхование	1 266	952	645
Программное обеспечение, лицензии	3 236	4 904	3 301
Прочие	51	47	61
<b>Итого расходы будущих периодов</b>	<b>4 553</b>	<b>5 903</b>	<b>4 008</b>

### 3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса).

#### 3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

На 31.12.2022 г. Уставный капитал Общества составляет 10 708 тыс. рублей и состоит из:

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

По состоянию на 31.12.2022 г. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

#### 3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2022 г. добавочный капитал Общества отсутствует.

#### 3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

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

#### 3.3.4. Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. 2 066 783 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составила 1 413 664 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 1 013 641 тыс. руб.

### 3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса).

### 3.4.1 Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам отсутствует.

### 3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Погашение, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Прочие обязательства	1450	за 2022 г.	212 815	-	(30 367)	182 448
		за 2021 г.	238 195	-	(25 380)	212 815

### 3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса).

#### 3.5.1 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса).

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует, в течении отчетного периода заемные средства не привлекались.

В 2022 году продолжали действовать кредитные соглашения на возобновляемые кредитные линии:

№ п/п	Банк/договор	Лимит задолженности, тыс. руб.	Срок договора	
			Дата начала договора	Дата окончания договора



1	ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 540E004GJMF от 02.08.2022 г. об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с ПАО «Сбербанк»	300 000,00	02.08.2022	01.08.2023
2	Кредитный договор № 00.19-5/01/232/20 от 30.12.2020 г. с АО "АБ "РОССИЯ" (ДС №1 от 30.12.2020г.)	200 000,00	30.12.2020	30.12.2022

### 3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Общий объем кредиторской задолженности Общества по состоянию 31.12.2022 г. 1 051 349 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. 1 016 581 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 815 053 тыс. руб.

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

Структура кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.22 г.	Остаток по состоянию на 31.12.21 г.	Остаток по состоянию на 31.12.20 г.
Задолженность поставщикам за услуги по передаче электроэнергии	130 792	213 485	205 551
Задолженность поставщикам электроэнергии и мощности на ОРЭМ	361 964	338 175	333 973
Задолженность поставщикам электроэнергии на розничном рынке	-	7 513	-
Капитальные вложения	205 376	127 961	-
Задолженность прочим поставщикам	19 495	30 524	38 946
<b>Итого «Поставщики и подрядчики»</b>	<b>717 627</b>	<b>717 658</b>	<b>578 470</b>
Задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость	35 814	66 273	49 195

Задолженность перед бюджетом по налогу на доходы физических лиц	1 975	868	0
Задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль	-	-	857
Задолженность перед бюджетом по прочим налогам	312	320	302
Расчеты по страховым взносам	9 325	7 567	6 779
<b>Итого «Задолженность по налогам и взносам»</b>	<b>47 426</b>	<b>75 028</b>	<b>57 133</b>
Авансы, полученные от потребителей электроэнергии	222 788	216 507	178 202
Авансы, полученные от прочих покупателей и заказчиков	-	218	7
<b>Итого «Расчеты с покупателями и заказчиками»</b>	<b>222 788</b>	<b>216 725</b>	<b>178 209</b>
<b>Расчеты с учредителями по выплате доходов</b>	<b>250</b>	<b>196</b>	<b>167</b>
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 251	5 924	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	57 005	1 049	1 074
<b>Итого «Прочая кредиторская задолженность»</b>	<b>63 258</b>	<b>6 974</b>	<b>1 074</b>
<b>Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»</b>	<b>1 051 349</b>	<b>1 016 581</b>	<b>815 053</b>

На основании приказов № 460 от 30.12.2022 г. списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 702 тыс. руб. (в том числе НДС); за 2021 год - 722 тыс. руб.

### 3.5.3 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов составляет 250 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 196 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 167 тыс. руб.

### 3.5.4 Прочие краткосрочные обязательства



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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Прочие обязательства	1550	за 2022 г.	25 380	30 367	(25 380)	30 367
		за 2021 г.	23 073	25 380	(23 073)	25 380

### 3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

#### 3.6.1 Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость арендованных основных средств при отсутствии согласованной в договоре оценки арендуемого имущества и данных о рыночной стоимости отражено в бухгалтерском учете и отчетности на забалансовых счетах по условной стоимости один рубль.

Перечень объектов арендуемых административных помещений приведен ниже.

№ п/п	Арендованные объекты административно-хозяйственных помещений, учитываемые на забалансовых счетах
1	Хозяйственное помещение по адресу: г. Самара, п. Мехзавод, Квартал 15 д.4
2	Административное помещение по адресу: г. Самара, ул. Цеховая, д.73, 7
3	Хозяйственное помещение по адресу: г. Самара, Ново-Садовая, 106 к 17
4	Административное помещение по адресу: г. Самара, Ново-Садовая, 106 БЦ "ЗИМ" РЦОП

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

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2022 год составила 10 272 607 тыс. руб. (без налогов и иных обязательных платежей); за 2021 г. - 9 695 583 тыс. руб.

Структура выручки (тыс. руб.)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110) всего, в том числе	10 272 607	9 695 583
Электроэнергии и мощности	10 254 686	9 678 851
Прочих товаров, работ, услуг	17 921	16 732

Структура затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120)	(8 637 332)	(8 251 012)
в том числе:		
Фактическая себестоимость проданной электроэнергии	(8 637 332)	(8 251 012)
Прочих товаров (работ, услуг)	-	-
Коммерческие расходы (строка 2210)	(690 315)	(623 982)
В том числе:		
Оплата труда	(208 264)	(180 968)
Страховые взносы	(59 276)	(52 090)
Амортизация объектов основных средств	(93 132)	(68 559)
Амортизация права пользования активом	(30 140)	(30 140)
Амортизация объектов нематериальных активов	(94)	(225)
Материальные расходы	(16 755)	(14 524)
Прочие расходы	(282 654)	(277 476)

За 2022 г. Общество получило от операционной деятельности прибыль в сумме 1 635 275 тыс. руб., в 2021 году 1 444 571 тыс. руб.

Доходы и расходы по договорам аренды.



Расходы и доходы по договорам аренды отражались в 2022 году в соответствии с ФСБУ 25/2018.

*Общество в качестве арендодателя.*

Действующие в 2022 году договоры аренды классифицированы Обществом в качестве операционной аренды, так как не предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды, а также практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, не передавались арендатору. Арендный доход учитывался равномерно и включен в выручку в отчете о финансовых результатах.

*Общество в качестве арендатора.*

Информация по объектам учета аренды, квалифицированных в качестве прав пользования активом раскрыты в таблице 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы, относящиеся к операционной аренде (краткосрочная аренда и аренда с низкой стоимостью) составили в 2022 г. 5 254 тыс. руб., в 2021 г. 3 372 тыс. руб.

### 3.8. Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению (строка 2320)	111 663	38 216
Прочие доходы (строка 2340)	125 697	53 398
<i>В том числе:</i>		
Доходы в виде восстановленного резерва в связи с избыточностью или прекращением выполнения условия признания	45 594	3 098
Доходы в виде восстановленного оценочного обязательства в связи с избыточностью	781	339
Штрафы, пени, неустойки к получению	21 046	18 094
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	13 188	6 569
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	702	722
Арбитражные доходы	10 367	9 683
Доходы от операций по договорам уступки прав требований долга (цессии) - продажа долга третьим лицам	33 869	14 489
Прочие доходы	150	404

### 3.9. Прочие расходы.



Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Проценты к уплате (строка 2330)	(21 711)	(24 136)
Прочие расходы (строка 2350), всего	(124 118)	(196 457)
в том числе:		
Убытки прошлых лет	(14 158)	(2 360)
Расходы на ведение и обслуживание расчетного счета	(1 537)	(1 237)
Резерв по сомнительным долгам	(10 263)	(118 406)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(218)	(38)
Судебные издержки	(7 518)	(7 066)
Расходы на благотворительность	(4 000)	(13 900)
Отчисления в оценочные резервы	(10 533)	(7 028)
Членский взнос в некоммерческое партнерство ГП	(880)	(880)
Членский взнос в Совет рынка	(2 373)	(2 124)
Выплаты сотрудникам из прибыли	(16 940)	(15 473)
Страховые взносы	(4 525)	(4 004)
Выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии	(1 830)	(2 150)
Расходы от операций по договорам уступки прав требований долга (цессии)-продажа долга третьим лицам	(33 549)	(14 489)
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств	(527)	(-)
Другие расходы	(15 267)	(7 302)

#### 4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.

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

##### 4.1. Налог на прибыль.

Учет доходов и расходов в Обществе для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ. Для целей исчисления налога на прибыль (метод начисления) доходы признаются в том отчетном



(налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

За 2022 год налогооблагаемая прибыль увеличилась по сравнению с аналогичным периодом за 2021 год на 220 673 тыс. руб. и составила 1 056 007 тыс. руб. (в 2021 году налоговая база для исчисления налога составила 835 334 тыс. руб.)

В 2022 г. исчислен налог на прибыль в сумме 211 201 тыс. руб., (в 2021 г. 162 890 тыс. руб.)

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

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

Расшифровка показателей временных разниц приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
<b>Временные разницы отчетного периода, нетто</b>	<b>(39 968)</b>	<b>106 680</b>
Создание резерва по сомнительным долгам	10 263	118 406
Восстановление резерва по сомнительной задолженности, списание дебиторской задолженности	(54 080)	(26 443)
Основные средства	(26 445)	(16 618)
Оценочные обязательства и резервы	7 842	7 028
Кредиторская задолженность	21 699	24 006
Материалы	752	301

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 036 491	691 610
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(207 298)	(138 322)
Постоянный налоговый расход (доход)	(11 897)	(7 409)
Корректировка ПНР в связи со снижением ставки по налогу на прибыль	-	4 177
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(219 195)</b>	<b>(141 554)</b>

**Информация о налоге на прибыль**

(тыс. руб.)



Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Начисление ОНА	4 907	20 216
Погашение ОНА	(21 373)	(9 708)
Начисление ОНО	(2 527)	(177)
Погашение ОНО	10 999	11 005
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>(7 994)</b>	<b>21 336</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(211 201)</b>	<b>(162 890)</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(219 195)</b>	<b>(141 554)</b>

## 5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

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

### Отраслевые риски.

К существенным отраслевым рискам относятся:

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

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

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

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



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

### **Ценовые риски.**

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

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

### **Правовые риски.**

Данные риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов: неопределённость правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, изменение правоприменительной практики высшими судебными органами; несогласованность норм законодательства; увеличением контрольных функций антимонопольных органов.

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

### **Финансовые риски.**

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

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

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

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



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

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

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

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

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

---

## 6. ДИВИДЕНДЫ.

---

Согласно решению очередного общего собрания акционеров (протокол № 1 от 01.07.2022 года) принято решение о направлении нераспределенной прибыли прошлых лет на выплату дивидендов акционерам Общества в размере 6 537,02 рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме. Дивиденды в сумме 199 889,0 тыс. руб. выплачены 18.07.2022 года, остаток задолженности на 31.12.2022 года перед учредителями составил 250 тыс. руб.

---

## 7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

---

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

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

Базовая прибыль на 1 акцию.



Наименование показателей	2022 г.	2021 г.
Чистая прибыль за отчетный год, руб.	813 107 871	549 968 485
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	30 595	30 595
Базовая прибыль на акцию, руб.	26 576,50	17 975,76

## 8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

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

В 2022 году связанными сторонами для Общества (п.4 ПБУ 11/2008) являлись:

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

Бобровский Евгений Иванович – лицо является председателем Совета директоров Общества;

Артаков Юрий Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества, имеет право распоряжаться более чем 20% процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции;

Максимов Сергей Александрович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Большунов Михаил Александрович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Полянский Василий Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Бибикова Ольга Геннадьевна – лицо является членом Совета директоров Общества;

Дубовицкий Алексей Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества;

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

Авдейчев Андрей Валерьевич – лицо являлось председателем Совета директоров Общества до 01.07.2022 г.

В 2022 году Общество выплатило членам Совета Директоров в соответствии с действующим в Обществе «Положением о Совете директоров Общества» вознаграждение на общую сумму 1 760 тыс. руб., в 2021 году – 2 150 тыс. руб.

В 2022 году стоимость приобретенных и оплаченных услуг, оказанных связанной стороной по договору аренды нежилого помещения (ИП Авдейчев А.В., № 2А от 29.12.2018 г.) составила 8 638,1 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.



Размер вознаграждения краткосрочного характера (оплата труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск) основного управленческого персонала составил 37 720 тыс. руб., за 2021 год – 32 611 тыс. руб.

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

## 9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

---

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

- судебные и досудебные разбирательства с контрагентами, незавершенные на отчетную дату. По состоянию на 31.12.2022 года Общество является истом или ответчиком в ряде арбитражных процессов. Так, общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является:

- истцом – 70 493 тыс. руб.;
- ответчиком – 15 204 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. сформированы оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам в сумме 14 004 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом признано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2022 г. – 12 431 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 10 529 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. – 8 918 тыс. руб.

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

## 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

---

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

## 11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

---





Прошито, пронумеровано,  
скреплено печатью:

61 листов

Генеральный директор  
ООО «Газаудит»

 Т.В. Колосова

