

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

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА**

Содержание

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



СРО ААС
рег. № 11706127108
от 28.08.2017 г.
ИНН 6315020153

Россия, 443041, г. Самара
ул. Красноармейская, 75, оф. 2
т/ф (8463) 333-28-55, 242-76-56
E-mail: gazaudit@samara@mail.ru
www.gazaudit.ru

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации

Акционерам публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Самараэнерго»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении ПАО «Самараэнерго» (ОГРН 1026300956131) по состоянию на 30 июня 2022 г. и связанных с ним сокращенных промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату и примечаний к сокращенной промежуточной финансовой информации (далее – сокращенная промежуточная финансовая информация). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2022 г. и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

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

Аудиторская организация:

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



Юдина Елена Федоровна

« 28 » октябрь 2022 года

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

	Прим.	30 июня 2022	31 декабря 2021
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	1 705 639	1 858 646
Инвестиционное имущество	5	43 975	40 875
Активы в форме права пользования	6	235 641	277 655
Нематериальные активы	7	182 075	195 902
Отложенные налоговые активы	15	507 536	473 782
Финансовые активы	8	258 301	393 687
Долгосрочная дебиторская задолженность	9	102 245	10 734
Итого внеоборотные активы		3 035 412	3 251 281
Оборотные активы			
Запасы	10	27 063	28 125
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	2 463 719	2 822 025
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		164 411	71 749
Денежные средства и их эквиваленты	12	3 300 652	3 032 738
Итого оборотные активы		5 955 845	5 954 637
ВСЕГО АКТИВЫ		8 991 257	9 205 918
КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
Акционерный капитал	13	889 952	889 952
Нераспределенная прибыль		5 031 086	4 629 854
Итого капитал акционеров		5 921 038	5 519 806
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	15	64 057	62 667
Обязательства по аренде	16	184 893	230 519
Итого долгосрочные обязательства		248 950	293 186
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	16	90 536	85 350
Доходы будущих периодов		395	451
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17,18	2 646 552	3 222 539
Резервы по прочим обязательствам и расходам	20	83 786	84 586
Итого краткосрочные обязательства		2 821 269	3 392 926
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 991 257	9 205 918

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 августа 2022 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Выручка	21	19 875 651	19 543 747
Себестоимость продаж	22	(18 049 380)	(18 058 040)
Валовая прибыль		1 826 271	1 485 707
Коммерческие расходы	23	(1 006 095)	(937 966)
Прочие операционные расходы	24	(513 902)	(352 334)
Прибыль от операционной деятельности		306 274	195 407
Финансовые доходы	26	208 102	48 205
Финансовые расходы	26	(16 840)	(19 606)
Прибыль до налогообложения		497 537	224 006
Расходы по налогу на прибыль	15	(96 305)	(96 054)
Прибыль (убыток)		401 232	127 952
Совокупный доход за год		401 232	127 952
Базовая прибыль в расчете на одну акцию	14	0,113	0,036

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 августа 2022 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал акционеров
На 31 декабря 2020	889 952	3 814 875	4 704 827
На 1 января 2021	889 952	3 814 875	4 704 827
Чистая прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021		127 952	127 952
На 30 июня 2021	889 952	3 942 847	4 832 779
На 1 января 2022	889 952	4 629 854	5 519 806
Чистая прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022		401 232	401 232
На 30 июня 2022	889 952	5 031 086	5 921 038

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 августа 2022 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

ПАО «Самараэнерго»

Сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

	Прим	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		497 537	224 006
Корректировки прибыли до налогообложения			
Амортизация и износ	23,24	245 807	223 007
Доход от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества	24	(3 100)	(600)
Финансовые доходы	26	(191 262)	(28 599)
Убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов	24	135 386	46 808
Прибыль от изменения оценочных обязательств		(129)	(13 622)
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов		(1 261)	(1 000)
Убыток от списания прочей дебиторской и кредиторской задолженности		6 126	14 006
Убыток от изменения оценок и обесценения активов	24	417 399	183 836
Итого влияние корректировок		608 966	423 837
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		1 106 503	647 843
Изменения в оборотном капитале			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	11	(346 320)	72 481
Изменение запасов	10	1 062	(5 860)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	17,18	(371 754)	(625 526)
Изменение доходов будущих периодов		(56)	(56)
Итого влияние изменений в оборотном капитале		(717 068)	(558 961)
Дивиденды полученные		-	9
Проценты полученные		208 102	48 196
Прочие финансовые расходы		(16 840)	(19 606)
Налог на прибыль уплаченный		(221 089)	(237 515)
Чистый денежный поток от операционной деятельности		359 608	(120 035)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(95 138)	(161 089)
Поступления от продажи основных средств		3 445	1 045
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		(91 693)	(160 044)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		267 915	(280 079)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		3 032 738	2 157 266
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		3 300 653	1 877 187

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 августа 2022 г.



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

Примечания к финансовой отчетности

1. Общие положения

Основная деятельность Общества

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

Основным видом деятельности Общества является продажа электроэнергии (мощности).

2. Общие аспекты подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 (далее - промежуточная финансовая отчетность), подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Функциональная валюта и валюта отчетности

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

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

Применение стандартов

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность включает основные разделы и промежуточные итоги, которые были включены в финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021, подготовленную в соответствии с МСФО.

Данная промежуточная финансовая отчетность Общества не проаудирована.

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

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

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

Изменения к существующим стандартам

- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или

после этой даты). Изменения уточнили, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.

- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточнили, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения касаются запрета на вычет из первоначальной стоимости основных средств сумм, полученных от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) обновляют ссылку на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса, а также добавляют новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств.

Перечисленные выше поправки не оказали существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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

Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу, перечисленные выше. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения повлияют на его финансовое положение и результаты деятельности.

3. Краткий обзор основных положений учетной политики

В промежуточной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики и методы расчета, что и в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021, подготовленной в соответствии с МСФО.

Профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения

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

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

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

Отложенный налог на прибыль

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

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

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

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

Учет договоров аренды

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном

периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки, скорректированной на кредитный риск.

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

Обесценение основных средств

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

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

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

Сроки полезного использования основных средств

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

4. Основные средства

Объекты незавершенного строительства, входящие в состав соответствующих групп основных средств, представляют собой балансовую стоимость объектов, еще не введенных в эксплуатацию. Общая сумма таких объектов по состоянию на 30 июня 2022 года составила – 11 527 тыс. рублей.

Начисление амортизации начинается с момента ввода основных средств в эксплуатацию.

Основные средства Общества не обременены залоговыми обязательствами.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2022 года без учета активов в форме права пользования составила - 1 705 639 тыс. рублей.

5. Инвестиционное имущество

В состав инвестиционного имущества включены объекты недвижимости: склад, квартира.

Справедливая стоимость инвестиционной собственности соответствует Уровню 3 иерархии справедливой стоимости - ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива и составляет на 30 июня 2022 – 43 975 тыс. рублей.

6. Активы в форме права пользования

В состав активов в форме права пользования отнесены в основном офисные помещения, земельные участки, автотранспорт. Стоимость активов составляет на 30 июня 2022 - 235 641 тыс. рублей.

Процентные расходы по договорам аренды за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022, составили 16 840 тыс. рублей.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 30 июня 2022 года нематериальные активы составляют 182 075 тыс. рублей. Общество не имеет остатков по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, а также находящихся в залоге.

8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости

	Доля владения в уставном капитале, %	30 июня 2022	31 декабря 2021
Акции ПАО «Россети Волга»	0,00004	182 701	303 995
Акции ПАО «Саратовэнерго», обыкновенные		44 675	52 585
Акции ПАО «Саратовэнерго», привилегированные	11,96	27 866	31 942
Акции ПАО «ФСК ЕЭС»	0,0021	2 412	4 295
Прочие финансовые активы	-	647	870
Итого финансовые активы		258 301	393 687

Справедливая стоимость финансовых активов на 30 июня 2022 - 258 295 тыс. рублей, соответствует Уровню 1 иерархии справедливой стоимости - ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у Общества есть доступ на дату оценки.

Финансовые активы на 30 июня 2022 в размере 6 тыс. рублей соответствуют Уровню 3 иерархии справедливой стоимости - ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива.

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

9. Долгосрочная дебиторская задолженность

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Авансы на капитальное строительство	101 879	10 328
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	366	406
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	102 245	10 734

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

10. Запасы

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Сырье и материалы	6 394	7 683
Запасные части	9 690	9 998
Электрические счетчики	4 178	4 582
Прочие запасы	6 801	5 862
Резерв под обесценение запасов	-	-
Итого запасы	27 063	28 125

Запасы, находящиеся у Общества, не обременены залоговыми обязательствами.

11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Торговая дебиторская задолженность	4 494 421	4 478 012
Резерв под ожидаемые кредитные убытки торговой дебиторской задолженности	(2 490 239)	(2 071 865)
Авансовые платежи поставщикам	71 058	48 922
НДС к возмещению	78 072	89 903
Дебиторская задолженность по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	5 344	4 250
Прочая дебиторская задолженность	441 723	406 047
Резерв под ожидаемые кредитные убытки прочей дебиторской задолженности	(136 660)	(133 244)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	2 463 719	2 822 025

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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Сальдо на 1 января	2 205 109	2 787 853
Начисление резерва	671 928	444 503
Восстановление резерва	(250 138)	(266 348)
Списание дебиторской задолженности	-	-
Сальдо на 30 июня	2 626 899	2 966 008

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

12. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Денежные средства на банковских счетах	3 300 400	3 032 445
Денежные средства в кассе	252	293
Итого	3 300 652	3 032 738

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

13. Капитал

Акционерный капитал

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Обыкновенные акции	884 732	884 732
Привилегированные акции	5 220	5 220
Итого	889 952	889 952

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

Дивиденды

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

14. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Средневзвешенное число обыкновенных акций (шт.)	3 538 928 532	3 538 928 532
Прибыль (убыток) за период (тыс. руб.)	401 232	127 952
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию (рублей на акцию)	0,113	0,036

Разводняющие инструменты в Обществе отсутствовали.

15. Налог на прибыль

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Налог на прибыль	(128 461)	(142 802)
Доход по отложенному налогу на прибыль, относящийся к возникновению временных разниц	32 363	40 371
Расход /доход по отложенному налогу на прибыль, относящийся к списанию временных разниц	(207)	6 377
Расходы по налогу на прибыль	(96 305)	(96 054)

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

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

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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

Налоговый эффект от временных разниц

	30 июня 2022	Движение в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2021	30 июня 2021	Движение в отчете о совокупном доходе	31 декабря 2020
Отложенные обязательства по налогу на прибыль	64 057	1 390	62 667	77 033	(2)	77 035
Отложенные активы по налогу на прибыль	507 536	33 754	473 782	417 713	40 369	377 344
Чистые налоговые активы/обязательства	443 478	32 363	411 115	340 680	40 371	300 309

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

16. Обязательства по аренде

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Долгосрочные обязательства по аренде	184 893	230 519
Краткосрочные обязательства по аренде	90 536	85 350
Итого	275 429	315 869

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

17. Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Торговая кредиторская задолженность	1 862 649	2 413 495
Краткосрочные авансы полученные	672 143	679 352
Кредиторская задолженность по заработной плате	55 146	55 451
Кредиторская задолженность по прочим налогам	35 472	37 581
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	21 142	36 659
Итого	2 646 552	3 222 539

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (тыс. руб.)

18. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 июня 2022	31 декабря 2021
Страховые взносы	27 256	27 261
Налог на доходы физических лиц	6 744	8 853
Налог на имущество	1 014	931
Транспортный налог	400	472
Прочие налоги	58	64
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	35 472	37 581

19. Кредиты и займы

Наименование кредитной организации	№ договора	Наименование договора	Валюта	Дата начала договора	Дата окончания договора
АО «СМП Банк»	№ 12-04-2020/КЛ	Договор об открытии кредитной линии с лимитом единовременной задолженности	Руб.	24.12.2020	24.12.2022
АО «СМП Банк»	№ 12-05-2020/КЛ	Соглашение о кредитовании	Руб.	24.12.2020	24.12.2022
АО «Газпромбанк»	№ 3720-036-ГС	Генеральное соглашение об общих условиях заключения кредитных сделок о предоставлении кредита	Руб.	29.03.2021	29.03.2023

Кредиты и займы не привлекались.

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

20. Резервы по прочим обязательствам и расходам

Претензии и судебные разбирательства	
Балансовая стоимость на 1 января 2022	84 586
Начислено	-
Использовано	(671)
Восстановлено	(129)
Балансовая стоимость на 30 июня 2022	83 786

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

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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (тыс. руб.)

21. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Электроэнергия (мощность)	19 875 396	19 543 391
Прочая выручка	255	356
Итого доходы от текущей деятельности	19 875 651	19 543 747

22. Себестоимость продаж

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Расходы на покупную электроэнергию	11 633 760	11 561 698
Расходы на транспортировку электроэнергии	6 415 421	6 496 066
Прочие расходы	199	276
Итого	18 049 380	18 058 040

23. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Заработная плата и связанные с ней налоги	483 175	446 145
Амортизация	245 807	223 007
Аудиторские и консультационные услуги	45 621	42 626
Услуги связи	26 890	27 317
Материалы	26 842	26 358
Администрирование рынка электроэнергии	25 623	19 125
Услуги по сбору денежных средств	22 410	24 240
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	21 771	30 487
Услуги по снятию и обработке показаний ИПУ	21 847	20 008
Реклама	21 519	15 675
Услуги по доставке квитанций	18 766	15 078
Охрана и пожарная безопасность	15 089	14 363
Коммунальные услуги	6 231	4 748
Страхование	4 743	4 049
Налоги	2 977	2 676
Прочие услуги	16 783	22 064
Итого	1 006 095	937 966

Вознаграждения работникам

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Заработная плата	372 387	344 099
Страховые взносы	110 788	102 046
Добровольное медицинское страхование	1 621	1 614
Прочие вознаграждения	16 023	13 164
Итого	500 819	460 923

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

24. Прочие операционные доходы (расходы)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	100 904	73 404
Расход от выбытия прочих активов	(6 126)	(14 006)
Расход от изменения оценок и обесценения активов	(417 399)	(183 836)
Расход от изменения справедливой стоимости финансовых активов	(135 386)	(46 808)
Доход от изменения оценочных обязательств	129	13 622
Услуги сторонних организаций	(3 896)	(115 186)
Консультационные услуги, юридические услуги, услуги банка	(46 728)	(44 099)
Прочие вознаграждения работникам	(16 023)	(13 164)
Благотворительность	(5 771)	(2 900)
Доход от выбытия основных средств и запасов	1 261	1 000
Резерв переоценки инвестиционного имущества	3 100	600
Прочие доходы / расходы	12 031	(20 962)
Итого	(513 902)	(352 334)

25. Финансовые доходы (расходы)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
Процентные расходы по аренде	(16 840)	(19 606)
Итого финансовые расходы	(16 840)	(19 606)
Процентный доход по остаткам денежных средств на расчетных счетах	208 102	48 196
Доходы от участия в других организациях	-	9
Итого финансовые доходы	208 102	48 205

26. Договорные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Экономическая ситуация

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

В тоже время Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, способные оказать влияние на российскую экономику, и соответственно, финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущем.

Судебные иски

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

Налогообложение

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

Руководство Общества считает, что риски неоднозначного толкования отдельных положений законодательства в области налогообложения, а также результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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

Договорные обязательства

Договорные обязательства по будущим операциям по поставкам, которые относятся к строительству и приобретению внеоборотных активов, составили - 25 460 тыс. рублей.

27. Связанные стороны

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

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

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (тыс. руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Аветисян Владимир Евгеньевич	Лицо является владельцем 60,84% акций	07.11.2017
2	Заславский Евгений Михайлович	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
3	Бобровский Евгений Иванович	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
4	Артяков Юрий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
5	Бибикова Ольга Геннадьевна	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
6	Розенцвайг Александр Шойлович	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
7	Масюк Сергей Петрович	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
8	Никифорова Лариса Васильевна	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
9	Ример Юрий Мирovich	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
10	Сойфер Максим Викторович	Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022
11	Дербенев Олег Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	26.03.2013
		Лицо является членом Совета директоров	09.06.2022

Вознаграждения связанных сторон

	За шесть месяцев, закончившихся 31 декабря 2022	За шесть месяцев, закончившихся 31 декабря 2021
Вознаграждение членам Совета директоров	10 042	7 652
Заработная плата ключевого управленческого персонала	47 152	44 187
Итого	57 194	51 839

Прочие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»	24.03.2017	аренда транспортного средства
2	Общество с ограниченной ответственностью "Зим-Энерго"	24.03.2017	продажа электроэнергии
3	Общество с ограниченной ответственностью "Патриот"	24.03.2017	-
4	Общество с ограниченной ответственностью "Центр"	24.03.2017	продажа электроэнергии
5	Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-ЦЕНТР"	24.03.2017	продажа электроэнергии
6	Общество с ограниченной ответственностью «Самарская-8»	08.06.2018	-
7	Самарское региональное отделение общероссийской общественной организации «Союз машиностроителей России»	20.03.2018	-
8	Общественная организация «Федерация баскетбола Самарской области»	21.12.2018	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «База»	24.03.2017	-

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
10	Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Строй»	24.03.2017	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Строй»	24.03.2017	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «Мегаполис»	24.03.2017	продажа электроэнергии
13	Общество с ограниченной ответственностью «Гурман-14»	24.03.2017	продажа электроэнергии
14	Общество с ограниченной ответственностью «Мирекс»	24.03.2017	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «Сити-Недвижимость»	23.12.2020	-
16	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания холдинга «Волгопромгаз»	09.01.2020	аренда (сдача в аренду) транспортных средств
17	Общество с ограниченной ответственностью «Промгазимущество»	14.02.2020	-
18	Общество с ограниченной ответственностью «Единые Транспортные ЭнергоСистемы	09.01.2020	консультационные услуги
19	Общество с ограниченной ответственностью «Горный холод»	09.01.2020	продажа электроэнергии
20	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сигма-Строй»	19.06.2020	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Центр Бизнеса «Паритет»	30.09.2021	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Галактика»	13.01.2021	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Самара»	20.06.2021	публикация информационных материалов в СМИ

Продажа продукции связанным сторонам

Наименование контрагента	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
ООО «Зим-Энерго»	-	3 556
ООО УКХ «Волгопромгаз»	7	7
ООО «Мегаполис»	529	152
ООО «Гурман – 14»	103	178
ООО «Горный холод»	2 036	2 288
ООО «Центр»	313	1 129
ООО «Сити – Центр»	3 330	2 448
ООО «Галактика»	615	-
Итого	6 933	9 758

ПАО «Самараэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(тыс. руб.)

Закупки у связанных сторон

Наименование контрагента	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021
ООО «Агентство развития энергосистем»	-	381
ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»	4 213	4 213
Общественная организация «Федерация баскетбола Самарской области»	305	-
ООО «Медиа – Самара»	102	242
Итого	16 803	17 782

Состояние расчётов со связанными сторонами

Наименование контрагента	30 июня 2022	31 декабря 2021
ООО «Агентство развития энергосистем»	-	76
ООО «Транспортные ЭнергоСистемы»	-	1 603
ООО «Мегаполис»	25	-
ООО «Галактика»	6	-
ООО «Центр»	-	64
Итого	31	1 743

28. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали бы существенное влияние на финансовое положение, результаты деятельности Общества отсутствуют.