

**Группа компаний «Пермэнергосбыт»**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность  
подготовленная в соответствии с  
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»  
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года  
(неаудированная)

## Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	9

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ  
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ПЕРМСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**Аktionерам  
Публичного акционерного общества «Пермская энергосбытовая компания»**

**ВВЕДЕНИЕ**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Пермская энергосбытовая компания» (ОГРН: 1055902200353) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2023 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также, примечаний, состоящих из значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

**ОБЪЕМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ**

Мы проводили 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 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 промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2023 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО, включая требования МСФО(IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Генеральный директор АО «ЦБА»

Светлана Алексеевна Рассказова-Николаева

ОПНЗ 22006130220

Руководитель аудита

Светлана Алексеевна Рассказова-Николаева

ОПНЗ 22006130220



Аудиторская организация:

Наименование аудиторской организации АО «ЦБА» (Акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»)

Государственный регистрационный номер 1027700237696

Место нахождения 115280, город Москва, Автозаводская улица, дом 23, строение 931, помещение 2/64

ОПНЗ 11606063826

«29» августа 2023 года

Группа компаний «Пермэнергосбыт»  
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении  
 на 30 июня 2023 года  
 (в тысячах российских рублей)

30 июня 2023 г. 31 декабря 2022 г.

Прим.

**АКТИВЫ**

**Внеоборотные активы**

Основные средства	4	681 931	637 357
Инвестиционное имущество	5	3 839	12 158
Гудвилл		2 907	-
Нематериальные активы	6	138 849	149 782
Отложенные налоговые активы		324 853	299 908

**Итого внеоборотные активы** 1 152 379 1 099 205

**Оборотные активы**

Запасы	7	136 353	122 021
Дебиторская задолженность	8	3 062 533	4 004 843
Авансы выданные		29 992	15 994
Текущие финансовые активы	9	13 276	12 907
Денежные средства и их эквиваленты	10	2 777 569	3 044 472

**Итого оборотные активы** 6 019 723 7 200 237

**Итого активы** 7 172 102 8 299 442

**КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

Акционерный капитал	11	154 584	154 584
Нераспределенная прибыль		2 796 275	2 617 500

**Итого капитал и резервы** 2 950 859 2 772 084

**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**Долгосрочные обязательства**

Долгосрочные обязательства по аренде		10 492	16 629
Отложенные налоговые обязательства		119 718	102 252
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>130 210</b>	<b>118 881</b>

**Текущие обязательства**

Кредиторская задолженность	12	2 989 757	4 195 484
Авансы полученные		634 420	779 249
Расчеты по налогам и сборам		322 509	326 440
Обязательства по налогу на прибыль		37 398	52 403

Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде		17 450	17 448
Оценочные резервы		89 499	37 453

**Итого текущие обязательства** 4 091 033 5 408 477

**Итого обязательства** 4 221 243 5 527 358

**Итого капитал и обязательства** 7 172 102 8 299 442

Генеральный директор  
 Шершаков И.В.

«29» августа 2023 г.



Главный бухгалтер  
 Шемякина Н.Л.



Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023

года (в тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Выручка от реализации	13	25 094 184	22 503 699
Себестоимость реализации	14	(22 993 262)	(20 898 009)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>2 100 922</b>	<b>1 605 690</b>
Общие, коммерческие и административные расходы	15	(876 634)	(743 339)
Прочие операционные доходы		90 770	112 522
Прочие операционные расходы		(250 907)	(222 548)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>1 064 151</b>	<b>752 325</b>
Финансовые доходы		118 853	116 441
Финансовые расходы		(1 260)	(1 796)
Прибыль от ассоциированных компаний и совместной деятельности		2 307	-
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 184 051</b>	<b>866 970</b>
Налог на прибыль		(268 027)	(194 581)
<b>Чистая прибыль</b>		<b>916 024</b>	<b>672 389</b>
Прибыль за период, относящаяся к акционерам компании		916 024	672 389
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, (руб./акция)	16	19	14
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.		36 210 960	36 210 960

Генеральный директор  
Шершаков И.В.

«29» августа 2023 г.



Главный бухгалтер  
Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Группа компаний «Пермэнергосбыт»**

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств  
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года  
(в тысячах российских рублей)**

	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.</b>	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.</b>
<b>Операционная деятельность</b>		
Денежные поступления от продажи товаров и услуг	29 507 788	21 499 446
Денежные поступления от арендных платежей	1 298	1 267
Прочие поступления	6 161 798	5 937 397
Денежные платежи поставщикам за товары и услуги	(27 799 737)	(23 214 468)
Денежные платежи по оплате труда	(714 647)	(634 429)
Денежные выплаты по процентным расходам	-	-
Денежные выплаты по налогу на прибыль	-	(173 429)
Прочие денежные выплаты	(6 506 658)	(3 353 006)
<b>Чистые денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>649 842</b>	<b>62 778</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Денежные поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	5 793	339
Денежные выплаты в связи с приобретением основных средств и нематериальных активов	(134 215)	(91 451)
Денежные выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(54 623)	(58 112)
Денежные выплаты в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(600)	-
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	<b>(183 645)</b>	<b>(149 224)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>		
Дивиденды выплаченные	(726 128)	(641 253)
Платежи по долгосрочным договорам аренды	(6 972)	(6 473)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	<b>(733 100)</b>	<b>(647 726)</b>
<b>Чистое уменьшение денежных средств</b>	<b>(266 903)</b>	<b>(734 172)</b>
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного периода</b>	<b>3 044 472</b>	<b>2 120 339</b>
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>2 777 569</b>	<b>1 386 167</b>

Генеральный директор  
Шершаков И.В.

«29» августа 2023 г.



Главный бухгалтер  
Шемякина Н.Л.



Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале  
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года  
(в тысячах российских рублей)

	Акционерный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал
Остаток на 01 января 2022 г.	154 584	2 180 818	2 335 402
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2022 г.		672 389	672 389
Дивиденды акционерам		(665 902)	(665 902)
Остаток на 30 июня 2022 г.	154 584	2 187 305	2 341 889
Остаток на 01 января 2023 г.	154 584	2 617 500	2 772 084
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2023 г.		916 024	916 024
Дивиденды акционерам		(737 249)	(737 249)
Остаток на 30 июня 2023 г.	154 584	2 796 275	2 950 859

Генеральный директор  
Шершаков И.В.

«29» августа 2023 г.



Главный бухгалтер  
Шемякина Н.Л.



**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ****Организационная структура и деятельность**

Публичное акционерное общество «Пермская энергосбытовая компания», сокращенное наименование ПАО «Пермэнергосбыт» (далее – «Компания», «Общество») зарегистрирована в г. Перми в 2005 году. Компания и ее дочерние предприятия совместно именуются Группа. Компания является Гарантирующим поставщиком электрической энергии на территории Пермского края, субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности.

Фактический и юридический адрес Компании: 614007, г. Пермь, ул. Тимирязева, д. 37.

Основными видами деятельности Группы являются:

- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов - покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- реализация электротехнических товаров и товаров для дома;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Списочная численность персонала Группы на 30 июня 2023 года составила 1476 человек (на 31 декабря 2022 года составила 1 472 человек).

По состоянию на 30 июня 2023 года состав акционеров Группы был следующим:

Вид лицевого счета	Количество обыкновенных акций, шт.	Количество привилегированных акций, шт.	Всего акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %	Тыс. руб.
1. Юридические лица (счетов 26), в том числе:						
Номинальные держатели (счетов: 1)	17 098 384	9 087 940	26 186 324	55,05	47,22	85 106
2. Физические лица (счетов: 3 843)	17 088 287	9 045 645	26 133 932	54,94	47,19	84 935
Итого (счетов: 3 869)	19 112 576	2 265 560	21 378 136	44,95	52,78	69 478
	36 210 960	11 353 500	47 564 460	100,00	100,00	154 584

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)****Организационная структура и деятельность (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2022 года состав акционеров Группы был следующим:

Вид лицевого счета	Количество обыкновенных акций, шт.	Количество привилегированных акций, шт.	Всего акций, шт.	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %	Тыс. руб.
1. Юридические лица (счетов 25), в том числе:	17 088 438	9 072 917	26 161 355	55,00	47,19	85 024
Номинальные держатели (счетов: 1)	17 078 401	9 031 192	26 109 593	54,89	47,16	84 856
2. Физические лица (счетов: 3 854)	19 122 522	2 280 583	21 403 105	45	52,81	69 560
<b>Итого (счетов: 3 879)</b>	<b>36 210 960</b>	<b>11 353 500</b>	<b>47 564 460</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>154 584</b>

Общество не входит в состав группы предприятий либо холдинга.

Компания имеет:

- представительство, расположенное в г. Москва;
- территориально обособленные структурные подразделения в Пермском крае, не являющиеся филиалами и представительствами и не имеющими самостоятельного баланса (Центральное отделение, Мотовилихинское отделение, Закамское отделение, Южное отделение, Северное отделение, Кунгурское отделение, Восточное отделение, Западное отделение).

**Условия осуществления хозяйственной деятельности**

В Российской Федерации наблюдались значительные экономико-политические изменения, которые оказывали и могут оказывать влияние на деятельность компаний Группы.

Введение новых положений и изменения в законодательство Российской Федерации, колебания обменных курсов, спад деловой активности могут создавать дополнительные риски для операционной деятельности корпоративного сектора.



## **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная отчетность не содержит всех данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствует политике, применяемой для консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, за исключением новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2023 года и учета инвестиции в совместные предприятия. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

### **Инвестиции в совместное предприятие**

Совместное предприятие – это совместное предпринимательство, которое предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на чистые активы деятельности. Совместный контроль – это предусмотренное договором разделение контроля над деятельностью, которое имеет место, только когда принятие решений в отношении значимой деятельности требует единогласного согласия сторон, разделяющих контроль.

Инвестиции Группы в ее совместное предприятие учитываются по методу долевого участия. В соответствии с методом долевого участия в совместное предприятие изначально признается по первоначальной стоимости. Балансовая стоимость инвестиции впоследствии корректируется вследствие признания изменений в доле Группы в чистых активах совместного предприятия, возникающих после даты приобретения. Гудвил, относящийся к ассоциированной организации или совместному предприятию, включается в балансовую стоимость инвестиции и не тестируется на обесценение отдельно.

Отчет о прибыли или убытке отражает долю Группы в результатах деятельности совместного предприятия. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие по операциям Группы с совместным предприятием, исключены в той степени, в которой Группа имеет долю участия в совместном предприятии.

Финансовая отчетность совместного предприятия составляется за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность Группы. После применения метода долевого участия Группа определяет необходимость признания дополнительного убытка от обесценения по своей инвестиции в совместное предприятие. На каждую отчетную дату Группа устанавливает наличие объективных подтверждений обесценения инвестиций в совместное предприятие. В случае наличия таких подтверждений Группа рассчитывает сумму обесценения как разницу между возмещаемой суммой совместного предприятия и ее/его балансовой стоимостью и признает убыток в отчете о прибыли или убытке в статье «Доля в прибыли в совместного предприятия».

В случае потери совместного контроля над совместным предприятием Группа оценивает и признает оставшиеся инвестиции по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью совместного предприятия на момент потери совместного контроля и справедливой стоимостью оставшихся инвестиций и поступлениями от выбытия признается в составе прибыли или убытка.



### 3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

#### Применение поправок в стандарты, которые вступили в силу с 2023 года

Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2023 году Группа впервые применила приведенные ниже поправки, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

*МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», включая поправки.*

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации о договорах страхования и заменяет собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Однако стандарт содержит ряд исключений из сферы его применения. В частности, он не применяется к следующим операциям:

- ▶ к гарантиям, предоставленным производителем, дилером или розничным торговцем в связи с продажей своих товаров или услуг покупателю;
- ▶ к активам и обязательствам работодателей по программам вознаграждений работникам;
- ▶ к предусмотренным договором правам или предусмотренным договором обязанностям, которые зависят от будущего использования или права на использование нефинансового объекта (например, по некоторым лицензионным платежам, роялти, переменным и прочим условным арендным платежам и аналогичным статьям);
- ▶ к гарантиям ликвидационной стоимости, предоставленным производителем, дилером или розничным торговцем, и гарантиям ликвидационной стоимости, предоставленным арендатором, если они встроены в условия аренды;
- ▶ к договорам финансовой гарантии, за исключением случаев, когда выпустившая их сторона ранее в явной форме заявляла, что рассматривает такие договоры как договоры страхования, и учитывала их в порядке, применимом к договорам страхования. Данная сторона должна принять решение о применении к таким договорам финансовой гарантии либо МСФО (IFRS) 17, либо МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Сторона, выпустившая договор, может принимать такое решение в отношении каждого договора в отдельности, однако решение, принятое по каждому договору, не может быть впоследствии пересмотрено.
- ▶ к условному возмещению, подлежащему уплате или получению, в сделке по объединению бизнесов;
- ▶ к договорам страхования, по которым организация является держателем полиса, за исключением случаев, когда такие договоры являются удерживаемыми договорами перестрахования.

Группа не является стороной упомянутых операций. Таким образом, данный стандарт к Группе неприменим.

*Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Раскрытие информации об учетной политике»*

Данные поправки содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки заменяют требование о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также вводят дополнительные указания относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике



### 3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

#### *Поправки к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок»*

Данные поправки ввели определение «бухгалтерских оценок», а также разъяснили отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок, и то, каким образом организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

#### *Поправки к МСФО (IAS) 12 «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции»*

Согласно данным поправкам, исключение при первоначальном признании не применяется к операциям, которые при их первоначальном признании приводят к признанию налогооблагаемых и вычитаемых разниц в равных суммах. Применение исключения согласно поправкам, ограничивается ситуациями, когда при первоначальном признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде или обязательства в отношении затрат по выводу актива из эксплуатации и соответствующего увеличения стоимости актива, возникают неодинаковые по суммам налогооблагаемые и вычитаемые разницы. При этом даже при возникновении в результате транзакции равных налогооблагаемых и вычитаемых разниц, возможно признание отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в неодинаковых суммах с отнесением разницы в состав прибыли или убытка за период. В частности, это может быть следствием невозмещаемости отложенного налогового актива или разных ставок налога, применяемых к вычитаемым и налогооблагаемым разницам.

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течении 6 месяцев 2023 года поступление основных средств в Группе составило 106 847 тыс.руб. (за 6 месяцев 2022 года – 131 345 тыс.руб.).

Начисленная амортизация за 6 месяцев 2023 года составила 40 189 тыс.руб. (за 6 месяцев 2022 года – 38 753 тыс.руб.).

Износ по основным средствам включен в общие, административные, коммерческие и прочие операционные расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе. Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении основных средств, в том числе по заложенным операциям.

#### **Активы в форме права пользования**

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

По состоянию на 30.06.2023г. балансовая стоимость активов в форме права пользования составила 42 172 тыс. руб. (на 30.06.2022г. – 34 695 тыс.руб.). В течении 6 месяцев 2023 года поступили активы в форме права пользования на сумму 757 тыс.руб. (за 6 месяцев 2022 года – 16 006 тыс.руб.). Начисленная амортизация за 6 месяцев 2023 года по активам в форме права пользования составила 7 565 тыс.руб. (за 6 месяцев 2022 года – 7 092 тыс.руб.).

В промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе за 1 полугодие 2023 года Группа отразила 7 565 тыс.руб. в составе амортизации и 1 260 тыс.руб. в составе расходов в виде процентов в отношении аренды, учтенной в соответствии с МСФО (IFRS) 16. (за 1 полугодие 2022 года – 7 092 тыс.руб. и 1 795 тыс.руб. соответственно).



**5. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО**

В течении 6 месяцев 2023 года выбыло инвестиционного имущества на сумму 12 389 тыс.руб. (в течении 6 месяцев 2022г. – 2 170 тыс.руб.) Начисленная амортизация за 6 месяцев 2023 года составила 93 тыс.руб. (за 6 месяцев 2022 года – 726 тыс.руб.). Износ по инвестиционному имуществу включен в прочие операционные расходы в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе.

**6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В течении 6 месяцев 2023 года поступление нематериальных активов в Группе составило 7 716 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 11 485 тыс.руб.).

Начисленная амортизация за 6 месяцев 2023 года составила 18 648 тыс.руб. (за 6 месяцев 2022 года – 24 110 тыс.руб.).

В состав нематериальных активов Группы отнесено право на возмещение, полученное по концессионным договорам. В течении 6 месяцев 2023 года поступило в виде возмещения объектов на сумму 2 695 тыс.руб. (за 6 месяцев 2022 года – 3 177 тыс.руб.).

**7. ЗАПАСЫ**

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	18 604	26 578
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	117 749	95 443
<b>Итого</b>	<b>136 353</b>	<b>122 021</b>

Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении запасов, в том числе по залоговым операциям. Сырье, расходные материалы, а также движение готовой продукции, признанные в составе себестоимости продаж, составили в 1 полугодии 2023 года 7 616 789 тыс. руб. (в 1 полугодии 2022 года 7 008 126 тыс. руб.).

**8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 163 059	6 030 436
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	(2 272 042)	(2 175 368)
Текущие налоговые активы	20 083	2 441
Социальное страхование и обеспечение	-	-
Прочая дебиторская задолженность	329 355	333 507
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(177 922)	(186 173)
<b>Итого</b>	<b>3 062 533</b>	<b>4 004 843</b>
В т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность	86 247	97 909

Суммы НДС, подлежащие вычету, представляют собой невозмещенные из бюджета суммы, которые Группа ожидает к получению в виду законодательно установленных Налоговым кодексом РФ сроков такого возмещения.



**8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)**

В отчетном периоде произошли следующие изменения в резерве по сомнительной задолженности:

	Резерв по ДЗ покупателей и заказчиков	Резерв по прочей ДЗ	Итого
Сальдо на 1 января 2023 г.	2 175 368	186 173	2 361 541
Расходы на создание резерва	312 074	6 766	318 840
Восстановление резерва	(133 545)	(6 327)	(139 872)
Суммы, списанные в уменьшение дебиторской задолженности	(81 855)	(8 690)	(90 545)
Сальдо на 30 июня 2023 г.	2 272 042	177 922	2 449 964

Сумма резерва по сомнительной задолженности была определена Руководством Группы на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков.

**9. ТЕКУЩИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

В составе финансовых активов отражены выданные займы сторонним организациям

**10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Денежные средства в банке в рублях	2 773 085	3 037 604
Денежные средства в кассе	4 484	6 868
Всего денежных средств и их эквивалентов	2 777 569	3 044 472

**11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ**

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года акционерный капитал Группы состоял из 11 353 500 привилегированных акций и 36 210 960 обыкновенных акций номинальной стоимостью 3,25 руб. Все выпущенные акции полностью оплачены.

**Дивиденды**

В соответствии с российским законодательством Группа распределяет прибыль в качестве дивидендов или переводит ее в состав резервов на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно законодательству распределению подлежит чистая прибыль.

По итогам деятельности за 2022 год распределено на дивиденды 737 249 тыс.руб., выплачено в течении 1 полугодия 2023г. дивидендов на сумму 726 128 тыс. руб. (выплачено в течении 1 полугодия 2022 г. – 641 253 тыс.руб.),

**12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по балансовой стоимости, которая равна их справедливой стоимости.

	30 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 841 280	4 021 780
Задолженность перед персоналом	34 161	36 727
Начисленные обязательства на выплату будущих вознаграждений персоналу	45 747	75 221
Расчеты с учредителями	21 884	20 749
Прочие обязательства	46 686	41 007
<b>Итого</b>	<b>2 989 757</b>	<b>4 195 484</b>

**13. ВЫРУЧКА**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Электроэнергия розница	24 392 502	21 901 251
Электроэнергия опт	102 316	108 860
Доходы от прочей деятельности	599 366	493 588
<b>Итого</b>	<b>25 094 184</b>	<b>22 503 699</b>

**14. СЕБЕСТОИМОСТЬ**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Приобретенная электроэнергия	7 395 666	6 822 400
Мощность	6 330 087	6 101 894
Услуги сетевой компании по передаче э/э	8 885 041	7 649 848
Покупные товары	317 988	285 679
Прочие расходы	64 480	38 188
<b>Итого</b>	<b>22 993 262</b>	<b>20 898 009</b>



**15. ОБЩИЕ, КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Затраты на оплату труда	621 972	538 267
Расходы на аренду	1 311	2 961
Износ основных средств и амортизация НМА	31 108	34 455
Расходы на материалы	5 221	5 355
Коммунальные услуги	7 872	7 249
Ремонт и техобслуживание	19 665	20 226
Охрана	9 887	10 066
Расходы на рекламу	494	795
Типографские расходы	32 880	27 290
Налоги	4 649	4 801
Расчетно-кассовое обслуживание	6 489	6 606
Услуги связи	17 503	19 154
Командировочные расходы	407	234
Транспортные расходы	9 571	8 467
Консультационно-информационная поддержка программных продуктов	5 313	5 196
Установка, замена энергосберегающего оборудования	1 042	512
Услуги по обеспечению системной надежности	11 713	6 872
Посреднические услуги	37 539	33 208
Страхование	9 680	9 721
Подбор и обучение персонала	448	444
Прочие расходы	41 870	1 460
<b>Итого</b>	<b>876 634</b>	<b>743 339</b>

По строке прочие расходы отражены расходы по охране труда, комиссионное вознаграждение и прочие расходы.

**16. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ**

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за отчетный период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение соответствующего периода.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Прибыль за отчетный период, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании, тыс. руб.	697 372	511 893
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	36 210 960	36 210 960
<b>Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб./акция</b>	<b>19</b>	<b>14</b>

На 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года нет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.



## 17. ДОЧЕРНИЕ И СОВМЕСТНЫЕ КОМПАНИИ

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года в состав Группы входят следующие дочерние компании, а также совместные предприятия:

	Место- нахождение	Владение (%)	
		30 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика»	г.Пермь	100	100
ООО «ЕАСК»	г.Пермь	100	100
ООО «Тимсервис»	г.Пермь	100	100
ООО «ИСЦ»	г.Пермь	100	100
ООО «Умный учет»	г.Пермь	60	60

Вложение в ООО «Умный учет» является совместным предприятием.

## 18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

### (а) Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Правления

В соответствии с Положением о выплате вознаграждений Группа своевременно выплачивала Вознаграждение членам Совета директоров в установленных размерах. Также оплачивались вознаграждения Ревизионной комиссии. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Членам Совета Директоров	19 122	16 186
Ревизионной комиссии Общества	893	764
	<b>20 015</b>	<b>16 950</b>

### (б) Операции с прочими связанными сторонами

Информация о сделках с предприятиями, являющихся связанными сторонами, представлена ниже:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Выручка и прочие доходы		
Выручка	389 962	344 735
Прочие операционные доходы	-	-
<b>Итого</b>	<b>389 962</b>	<b>344 735</b>

## 18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Себестоимость и прочие операционные расходы		
Приобретение электроэнергии и мощности	1 433 622	1 137 883
Прочие расходы	1 293	1 007
<b>Итого</b>	<b>1 434 915</b>	<b>1 138 890</b>

  

	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
Дебиторская задолженность	24 098	24 367
Кредиторская задолженность	148 464	152 274

## (в) Операции с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией

Значительная часть совершенных компаниями Группы сделок по продаже товаров и закупкам сырья относятся к сделкам с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией.

## 20. РИСКИ

Деятельность любого предприятия как хозяйствующего субъекта сопряжена с теми или иными рисками, влияющими на реализацию принятой стратегии, достижение поставленных целей и эффективности деятельности в целом. Группа, стремясь сохранить и закрепить свое лидирующее положение на энергосбытовом рынке Прикамья, уделяет повышенное внимание процессу внедрения системы управления рисками и внутреннего контроля (далее СУРиВК). Политика Группы в области управления рисками и внутреннего контроля подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков. Система управления рисками и внутреннего контроля Группы разработана с целью идентификации и оценки рисков, которым подвергается Группа, установления допустимого риск-аппетита и соответствующих механизмов контроля. Группа постоянно повышает культуру управления рисками и внутреннего контроля с целью создания упорядоченной и действенной СУРиВК, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Группа подвержена следующим рискам в связи с использованием финансовых инструментов:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

Контроль за созданием системы управления рисками и оценку ее эффективности осуществляет руководство Группы.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., не было существенных изменений финансовых рисков и политики Группы по управлению финансовыми рисками, раскрытых в финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2023 г. и за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.



## 21. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года приблизительно равна их балансовой стоимости.

## 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, произошедшее после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.