

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2026 г.

Публичное акционерное общество "Астраханская		по ОКПО	72614819
Организация: <u>энергосбытовая компания</u>		ИНН	3017041554
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКОПФ	12247
Организационно-правовая форма <u>Публичные акционерные общества</u>		по ОКФС	16
Форма собственности <u>Частная собственность</u>			
Адрес в пределах места нахождения			
<u>414000, Астраханская обл, г.о. город Астрахань, г Астрахань, ул Бакинская, стр. 149, помещ. 1</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2026 г.

Публичное акционерное общество "Астраханская	Форма по ОКУД	Коды		
Организация: <u>энергосбытовая компания</u>	Отчетная дата	0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	(число, месяц, год)	30	06	2026
	по ОКПО	72614819		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	5 047	5 525	5 316
	в том числе:				
3.1, 3.2, 3.4	Нематериальные активы в организации	11101	4 839	5 317	5 029
3.3, 3.4	Приобретение нематериальных активов	11102	208	208	287
4	Основные средства	1150	271 109	261 117	250 673
	в том числе:				
4.1, 4.3, 4.6	Основные средства, пригодные к использованию	11501	73 955	73 969	44 387
4.4, 4.6	Незавершенное строительство	11503	5 315	4 279	3 308
4.2, 4.3, 4.6, 4.7	Права пользования активами	11505	188 208	182 869	202 978
4.6	Авансы поставщикам за основные средства	11506	3 631	-	-
4.1, 4.3, 4.5, 4.7	Инвестиционная недвижимость	1160	9 294	-	-
11.7.1	Отложенные налоговые активы	1180	30 949	41 050	50 285
	Итого по разделу I	1100	316 399	307 692	306 274

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	II. Оборотные активы				
11.7.2	Долгосрочные активы к продаже	1215	237	237	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	357	354	222
7	Дебиторская задолженность	1230	1 120 600	1 463 318	1 475 656
7.1, 7.2, 7.3, 7.4	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 356	1 572	1 040
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 033 019	1 364 262	1 251 677
	Расчеты по налогам и сборам	12303	50 623	37 532	463
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	234	332	28
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	41	41	16
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	33 959	57 395	220 251
	Расходы будущих периодов	12308	1 368	2 184	2 181
5, 9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	485 447	637 228	-
5.1, 5.2, 9.1, 9.2	в том числе:				
	Займы, выданные ценными бумагами	12401	483 317	634 759	-
	Ценные бумаги	12402	2 130	2 469	-
11.7.6, 11.7.7	Денежные средства и денежные	1250	1 839 652	1 375 057	1 278 116
	в том числе:				
	Касса	12501	100	63	95
	Расчетные счета	12502	26 074	73 994	75 021
	Переводы в пути	12503	1 478	-	-
	Депозитные счета	12504	1 812 000	1 301 000	1 203 000
	Итого по разделу II	1200	3 446 293	3 476 194	2 753 994
	БАЛАНС	1600	3 762 692	3 783 886	3 060 268

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
11.2	Уставный капитал	1310	5 417	5 417	5 417
11.2	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	8 649	8 649	8 649
11.2	Резервный капитал	1360	271	271	271
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 144 445	869 738	368 151
	Итого по разделу III	1300	1 158 782	884 075	382 488
	IV. Долгосрочные обязательства				
11.7.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 307	20 487	21 263
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	144 550	152 885	171 552
	в том числе:				
8.1, 8.5	Долгосрочные обязательства по аренде	14501	144 550	152 885	171 552
	Итого по разделу IV	1400	157 857	173 372	192 815
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Кредиторская задолженность	1520	2 254 664	2 498 537	2 301 012
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 565 341	1 760 821	1 616 478
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	572 385	596 630	565 566
	Расчеты по налогам и сборам	15203	81 941	112 933	94 680
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 182	14 918	13 320
8.1, 8.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	11 585	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	4	4	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	15 226	13 231	10 968
8	Оценочные обязательства	1540	127 844	181 370	147 588
	в том числе:				
8.2, 8.4	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	81 393	116 048	76 350
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	46 451	65 322	71 238
8.1, 8.5	Прочие краткосрочные обязательства (Обязательство по аренде)	1550	63 545	46 532	36 365
	Итого по разделу V	1500	2 446 053	2 726 439	2 484 965
	БАЛАНС	1700	3 762 692	3 783 886	3 060 268

Генеральный директор

(наименование должности)

Гринько А.С.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

Щербакова Л.И.

(расшифровка подписи)

29 июля 2026 г.



Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710002		
(число, месяц, год)	30	06	2026
взя			
по ОКПО	72614819		
по ОКЕИ	384		

по ОКПО	72614819
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
11.7.3	Выручка	2110	9 703 346	8 077 775
10.1, 11.7.3	Себестоимость продаж	2120	(4 260 205)	(3 659 954)
11.7.3	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 443 141	4 417 821
10.1, 10.2	Коммерческие расходы	2210	(4 783 945)	(3 826 706)
	Управленческие расходы	2220	(108 066)	(83 071)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	551 130	508 044
11.7.4	Проценты к получению	2320	192 008	177 671
	Проценты к уплате	2330	(15 940)	(16 343)
	Прочие доходы	2340	2 864 491	134 343
	Прочие расходы	2350	(3 148 810)	(549 362)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	442 879	254 353
11.7.5	Налог на прибыль организаций	2410	(168 172)	(173 316)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(165 252)	(171 466)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(2 920)	(9 489)
	налог на прибыль организаций за 2024 год	2413	-	7 639
	Чистая прибыль (убыток)	2400	274 707	81 037
	Совокупный финансовый результат	2500	274 707	81 037
11.4	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,36	0,10

Главный бухгалтер
(наименование должности)

Щербакова Л.И.
(расшифровка подписи)

29 июля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды	
0710004	
30	06
72614819	2026
384	

Форма по ОКУД
Отчетная дата

Публичное акционерное общество "Астраханская
энергосбытовая компания"

Организация:
Единица измерения

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по договору	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	5 417	-	8 649	-	271	368 151	382 488
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	5 417	-	8 649	-	271	368 151	382 488
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	81 037	81 037
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	5 417	-	8 649	-	271	449 188	463 525
	На 31 декабря 2025 г.	3200	5 417	-	8 649	-	271	869 738	884 075
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	5 417	-	8 649	-	271	869 738	884 075
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	274 707	274 707
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	5 417	-	8 649	-	271	1 144 445	1 158 782

Гринько А.С.
(расшифровка подписи)

Щербакова Л.И.
(расшифровка подписи)



Генеральный директор
(наименование должности)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

29 июля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

Организация:

Публичное акционерное общество "Астраханская энергосбытовая компания"

Единица измерения

тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710005

30 06 2026

72614819

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 108 573	6 898 464
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	7 923 273	6 668 192
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	524	1 760
	прочие поступления	4119	184 776	228 512
	Платежи - всего	4120	(7 801 144)	(6 543 883)
	в том числе:			
	поставщиками (подрядчиками) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(7 141 500)	(5 946 490)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(216 688)	(180 132)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(15 940)	(16 343)
	налога на прибыль организаций	4124	(178 337)	(211 592)
	прочие платежи	4129	(248 679)	(189 326)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	307 429	354 581
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	192 599	60
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	60
	от эсскрата предоставленных займов, от продажи долговых ценных	4213	147 046	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и	4214	45 553	-
	аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях			
	Платежи - всего	4220	(12 476)	(4 331)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и	4221		
	подготовкой к использованию внеоборотных активов		(8 189)	(4 331)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования	4223		
	денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим		(4 287)	-
	лицам			
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	180 123	(4 271)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(22 957)	(16 408)
	в том числе:			
	прочие платежи	4329	(22 957)	(16 408)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 957)	(16 408)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	464 595	333 902
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4450	1 375 057	1 278 116
	начало периода			
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4500	1 839 652	1 612 018
	конец периода			

Генеральный директор

(наименование должности)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

29 июля 2026 г.



Гринько А.С.

(расшифровка подписи)

Щербакова Л.И.

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за 1 полугодие 2026 года

Полное фирменное наименование:

Публичное акционерное общество «Астраханская энергосбытовая компания»

Сокращенное фирменное наименование:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»

Юридический и фактический адрес:

Российская Федерация, г. Астрахань, ул. Бакинская стр.149, пом.1

Телефон: (8512) 24-90-00

Дата и номер юридической регистрации:

11.01.2005, основной государственный регистрационный номер 1053000000041.

ИНН: 3017041554

ОКАТО: 12401367000

ОКТМО: 12701000001

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. руб. (если не указано иное). Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Далее по тексту Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах используются следующее сокращение:

➤ БФО – бухгалтерская (финансовая) отчетность.

1 Основные виды экономической деятельности

Основным направлением деятельности Общества являются торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14), в том числе:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функции гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

2 Учетная политика

2.1. Основа представления информации в БФО

БФО сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденных Министерством финансов РФ.

БФО Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в БФО обособленно в случае их существенности. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером или обстоятельствами возникновения.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Организационные аспекты учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества, утвержденная приказом Общества, подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации законодательных нормативных актов в области бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами (далее – ЛНА) по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением. Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются типовые формы первичных учетных документов, по операциям с денежными средствами – формы, утвержденные банковским законодательством, по прочим операциям – формы первичной учетной документации, утвержденные в Обществе. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, в Обществе применяются формы регистров бухгалтерского учета, предусмотренные используемыми автоматизированными системами учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств в соответствии с порядком, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и локальными нормативными актами.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества. Бухгалтерский учет Общества ведется главным бухгалтером.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

НМА принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью менее 100 000 руб. Учет малоценных НМА осуществляется на заблансовых счетах, их стоимость признается в расходах в том периоде, когда были завершены капвложения.

Затраты при приобретении, создании НМА, учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Срок полезного использования устанавливается при принятии НМА к учету и определяется как период, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды. Общество проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется первоначальный срок полезного использования.

Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов НМА:

Наименование	В годах
Неисключительные права на программные продукты 1С с бессрочным периодом использования	10
Неисключительные права на иные программные продукты с бессрочным периодом использования	5
Неисключительные права на программные продукты, по которым срок использования определен договором	в соответствии с договором

Стоимость амортизируемых НМА ежемесячно погашается линейным способом путем начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизация НМА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором они были приняты к учету, и продолжается до первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами ОС активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если стоимость расходов превышает 300 тыс. руб. и превышает 30% первоначальной стоимости ОС.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации применительно ко всем объектам, включая инвестиционную недвижимость.

Если доля использования ОС в текущем периоде в инвестиционной деятельности (сдача в аренду) более 50% от общей площади здания, то Общество относит такое ОС к инвестиционной недвижимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта ОС определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и пересматриваются на ежегодной основе.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые в Обществе сроки полезного использования для основных групп объектов ОС:

Наименование	Срок полезного использования в годах
Здания	25 и более
Сооружения	25 и более
Производственные машины и оборудование	4 - 40
Транспорт	1 - 20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Земельные участки	не подлежат амортизации
Прочие ОС	1 - 15

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и продолжается до первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

В процессе эксплуатации ОС срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом комиссии, установленной приказом Общества. Заключение комиссии Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации ОС.

Общество своевременно проводит тестирование элементов амортизации каждого объекта ОС на предмет их соответствия текущим условиям. Изменения

элементов амортизации учитываются Обществом как изменение оценочных значений согласно ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

В бухгалтерском балансе ОС отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», ежегодно на 31 декабря. При проверке ОС и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. Учет арендных отношений

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (далее – ППА) отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость ППА включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Данное право применяется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты, переданные в аренду, классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета финансовой аренды с учетом требования

приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п. 25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе прочих доходов в течение срока действия договора аренды.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе по их первоначальной стоимости (включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы). Переоценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не производится. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально.

Ежегодно перед составлением БФО производится проверка финансовых вложений на обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям.

Займы, размещенные через ценные бумаги (облигационные займы) признаются в бухгалтерском учете в составе финансовых вложений. Такие займы отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные или краткосрочные активы в зависимости от условий сделки, установленных документами (договором, отчетом брокера и пр.), в части срока владения ими организацией и срока размещения таких ценных бумаг в заем (без учета общего срока погашения облигации).

Часть начисленного и невыплаченного купонного дохода по облигациям на отчетную дату отражается в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений.

Операции с брокером (в том числе по размещению и возврату средств по брокерскому счету) отражаются в составе прочей дебиторской задолженности.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов (в том числе облигационных), отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

По сделкам РЕПО (обратное и прямое) в отчете о финансовых результатах отражаются только финансовые результаты и проценту к получению или уплате (без отражения оборотов 1-ой и 2-ой части сделок).

Расходы по обслуживанию брокерского счета отражаются в составе прочих расходов.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций отражаются следующие поступления и оттоки:

- от предоставления / возврата займов (в том числе, облигационных);
- от продажи / покупки долговых ценных бумаг;
- поступления в виде процентов по долговым финансовым вложениям за исключением процентов по сделкам РЕПО (в том числе, оплаченный накопленный купонный доход, полученные проценты по займам, в том числе облигационным, превышение цены продажи над ценой покупки по операциям купли-продажи ценных бумаг).

В составе денежных потоков от текущих операций отражаются:

- полученные проценты по обратному РЕПО (в составе строки 4119 «Прочие поступления»);
- уплаченные проценты по прямому РЕПО (в составе строки 4123 «Процентов по долговым обязательствам»);
- оплата в части обслуживания брокерского счета – комиссия брокера и биржи, перевод денежных средств на брокерский счет и пр. (по строке 4129 «прочие платежи»).

2.7. Материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя транспортно-заготовительные расходы, без применения учетных цен.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Для обеспечения сохранности инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары, переданных в эксплуатацию, учет таких материалов ведется на забалансовых счетах.

2.8. Товары

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные Обществом для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Приобретенные электрическая энергия и мощность для целей последующей реализации и для потребления на собственные нужды

отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 41 «Товары» в кВт·ч по стоимости приобретения на основании отчетов АО «АТС» и первичных учетных документов (актов приема-передачи), подтверждающих приобретение.

Электрическая энергия, мощность, принятые к учету на счет 41 «Товары» по свободным нерегулируемым ценам и регулируемым ценам, реализуются как по свободным нерегулируемым ценам, так и по регулируемым ценам, определенным на основании утвержденных тарифов.

Учет электроэнергии ведется по следующим субсчетам в зависимости от дальнейшего использования:

- 41.01.1 «население и приравненные потребители»;
- 41.01.2 «прочие»;
- 41.01.3 «сети (потери)»;
- 41.01.4 «для хозяйственных нужд».

В фактическую себестоимость товаров включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу) при их приобретении, без НДС.

Затраты по доставке товаров напрямую от поставщика к покупателю (услуги по передаче электроэнергии), а также затраты, связанные с вознаграждением комиссионера (агента) за оказание услуг по реализации электроэнергии (мощности) на ОРЭМ, отражаются в качестве коммерческих расходов, связанных с продажей товаров, в составе текущих расходов по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место (пп. 5, 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации») в размере договорной стоимости оказанных услуг (без НДС).

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

Расчет тарифов электрической энергии и мощности гарантирующего поставщика, реализуемых конечным потребителям, определяется на основании положений следующих нормативно-правовых актов:

- Федеральный закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Постановление Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»;
- Постановление Правительства РФ от 27.12.2010 № 1172 «Об утверждении правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства РФ по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности»;
- Постановление Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;
- Постановление Правительства РФ от 29.12.2011 № 1179 «Об определении и применении гарантирующими поставщиками нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность)»;
- Приказ ФАС России от 21.11.2017 № 1554/17 «Об утверждении Методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов»;
- Приказ ФАС России от 27.05.2022 N 412/22 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на электрическую энергию (мощность) для населения и приравненных к нему категорий потребителей, тарифов на услуги

по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей».

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами в БФО признаются: депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена в будущем.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости ОС и НМА, определенных при переоценке.

В соответствии законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

2.12. Доходы организации

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество обеспечивает отдельный учет доходов, расходов, финансовых результатов и прочей информации в соответствии с требованиями законодательства РФ и ЛНА Общества с помощью использования субсчетов, субконто, расчетов, регистров и документов.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж по основной деятельности по видам продаж:

- от продажи электрической энергии населению и приравненным к ним категориям потребителей;
- от продажи электроэнергии сетевым организациям, приобретающим электроэнергию для компенсации потерь электрической энергии;
- от продажи электроэнергии прочим потребителям;
- оказание услуг по подключению-отключению потребителей электроэнергии.

Аналитический учет доходов от продаж ведется по категориям потребителей на следующих субсчетах учета:

- 90.01.1.1 «население и приравненные к ним потребители»;

- 90.01.1.2 «прочие»;
- 90.01.1.3 «сетевые»;
- 90.01.1.4 «экспорт».

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором она имела место на дату формирования отгрузочных документов: как первичных, так и корректировочных. Признание выручки от реализации осуществляется по методу начисления.

Выручка по категории потребителей «население» признается в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354 «О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов», на дату формирования платы за коммунальную услугу.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим.

2.13. Расходы организации

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Иные расходы относятся в состав прочих.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.15. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды резервов (оценочных значений) для корректировки статей активов в БФО для их отражения по рыночной стоимости:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности (включая авансы, выданные под внеоборотные активы);
- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В Обществе создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

- резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного года;
- резерв на расходы по судебным разбирательствам.

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

2.16. Уровень существенности для раскрытия информации в БФО и исправления ошибок в бухгалтерском учете

Показатель является существенным и приводится обособленно в БФО, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей БФО считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе. Показатели, составляющие менее 10% от данных по соответствующей группе статей в балансе, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения. Для определения существенности ошибки используется указанный выше уровень существенности.

2.17. События после отчетной даты

Общество признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется указанный выше по тексту уровень существенности.

2.18. Изменения учетной политики

В течение 1 полугодия 2026 года изменения в учетную политику, повлекшие за собой корректировку статей БФО и не связанные с изменениями законодательства, не вносились.

3 Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списание		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение							
Нематериальные активы - всего	за 1 полугодие 2026 г.	7 983	(2 666)	489	-	-	-	(967)	-	-	-	8 472	(3 633)
	за 1 полугодие 2025 г.	6 734	(1 705)	1 623	(655)	655	-	(749)	-	-	-	7 702	(1 798)
	за 1 полугодие 2026 г.	7 983	(2 666)	489	-	-	-	(967)	-	-	-	8 472	(3 633)
	за 1 полугодие 2025 г.	6 734	(1 705)	1 623	(655)	655	-	(749)	-	-	-	7 702	(1 798)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 839	5 317	5 029
в том числе: Программы ЭВМ и лицензии	4 839	5 317	5 029
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 1 полугодие 2026 г.	208	-	489	-	-	(489)	-	208	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	287	-	1 544	-	-	(1 623)	-	208	-	-

3.4. Прочая существенная информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них, подлежащая раскрытию в БФО

Общество не является правообладателем исключительных прав. По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют:

- НМА, средства индивидуализации, созданные организацией,
- НМА, находящиеся в залоге, а также в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям,
- затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами в течение 1 полугодия 2026 и 2025 гг.
- НМА с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на отчетные даты элементы амортизации НМА не пересматривались ввиду отсутствия оснований. По состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025 и 30.06.2025 признаки обесценения НМА не выявлены. Операции списания НМА в течение 1 полугодия 2026 года отсутствовали.

Движение нематериальных активов за 1 полугодие 2026 года

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано НМА (первоначальная стоимость)	Выбыло Списана амортизация при выбытии НМА	Списано в учете при вводе НМА в эксплуатацию	Начислена амортизация	Накопленная амортизация
Нематериальные активы всего	8 191	(2 666)	978	–	–	(489)	(967)	8 680 (3 633)
в том числе:								
Программы ЭВМ и лицензии	7 983	(2 666)	489	–	–	–	(967)	8 472 (3 633)
Капитальные вложения в НМА	208	–	489	–	–	(489)	–	208 –

4 Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 1 полугодие 2026 г.	120 299	(46 330)	6 641	-	-	(6 655)	-	-	-	126 940	(52 985)
	за 1 полугодие 2025 г.	88 489	(44 102)	21 229	(7 668)	7 490	(5 354)	-	-	-	102 050	(41 966)
Здания	за 1 полугодие 2026 г.	33 937	(10 821)	3 005	-	-	(519)	-	-	-	36 942	(11 340)
	за 1 полугодие 2025 г.	19 793	(10 062)	14 144	-	-	(319)	-	-	-	33 937	(10 381)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 1 полугодие 2026 г.	9 692	(3 714)	3 489	-	-	(790)	-	-	-	13 181	(4 504)
	за 1 полугодие 2025 г.	13 141	(6 139)	286	(4 055)	4 055	(1 020)	-	-	-	9 372	(3 103)
Офисное оборудование	за 1 полугодие 2026 г.	28 180	(13 770)	147	-	-	(2 627)	-	-	-	28 327	(16 397)
	за 1 полугодие 2025 г.	19 497	(13 765)	2 275	(2 590)	2 432	(1 212)	-	-	-	19 182	(12 545)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 1 полугодие 2026 г.	1 746	(1 293)	-	-	-	(78)	-	-	-	1 746	(1 371)
	за 1 полугодие 2025 г.	1 905	(1 171)	-	(160)	154	(143)	-	-	-	1 746	(1 160)
Земельные участки	за 1 полугодие 2026 г.	191	-	-	-	-	-	-	-	-	191	-
	за 1 полугодие 2025 г.	191	-	-	-	-	-	-	-	-	191	-
Другие виды основных средств	за 1 полугодие 2026 г.	46 553	(16 732)	-	-	-	(2 641)	-	-	-	46 553	(19 373)
	за 1 полугодие 2025 г.	33 962	(12 965)	3 660	-	-	(1 811)	-	-	-	37 622	(14 776)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	9 394	-	-	(100)	-	-	-	9 394	(100)
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	9 394	-	-	(100)	-	-	-	9 394	(100)
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизации	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	за 1 полугодие 2026 г.	375 870	(193 001)	32 213	(5 462)	5 462	(26 874)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	346 099	(143 121)	24 058	-	-	(24 097)	-	-	-	-
в том числе:	за 1 полугодие 2026 г.	337 537	(174 987)	31 038	-	-	(24 650)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	315 341	(129 724)	22 196	-	-	(21 476)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 1 полугодие 2026 г.	11 176	(5 462)	-	(5 462)	5 462	(836)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	4 086	(3 839)	1 376	-	-	(805)	-	-	-	-
Земельные участки	за 1 полугодие 2026 г.	27 157	(12 552)	1 175	-	-	(1 388)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	26 671	(9 558)	486	-	-	(1 816)	-	-	-	-
										фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
										402 621	(214 413)
										370 157	(167 218)
										368 575	(199 637)
										337 537	(151 200)
										5 714	(836)
										5 462	(4 644)
										28 332	(13 940)
										27 158	(11 374)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего		271 266	256 647	247 174
в том числе:				
Здания				
Машины и оборудование (кроме офисного)		203 834	185 666	195 349
Офисное оборудование		13 555	11 692	7 249
Производственный и хозяйственный инвентарь		11 930	14 410	5 732
Земельные участки		375	453	734
Другие виды основных средств		14 392	14 605	17 143
Неамортизируемые основные средства - всего		27 180	29 821	20 997
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		191	191	191
Земельные участки		191	191	191

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 1 полугодие 2026 г.	3 719	-	3 286	-	-	(6 641)	364	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	17 191	-	-	(17 191)	-	-	-	-
в том числе:											
Капитальные вложения в здания	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	3 005	-	-	(3 005)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	14 144	-	-	(14 144)	-	-	-	-
Капитальные вложения в машины и оборудование (кроме офисного)	за 1 полугодие 2026 г.	3 719	-	134	-	-	(3 489)	364	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	286	-	-	(286)	-	-	-	-
Капитальные вложения в офисное оборудование	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	2 275	-	-	(2 275)	-	-	-	-
Капитальные вложения в земельные участки	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	486	-	-	(486)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 1 полугодие 2026 г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-	-
в том числе:											
Капитальные вложения в другие виды основных средств	за 1 полугодие 2026 г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 1 полугодие 2026 г.	525	-	4 391	-	-	-	4 916	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	3 273	-	387	-	-	(3 660)	-	-	-	-
в том числе:											
Капитальный ремонт и перепланировка зданий (арендованных и находящихся в собственности) - капитальные вложения в другие виды ОС	за 1 полугодие 2026 г.	525	-	4 391	-	-	-	4 916	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	3 273	-	387	-	-	(3 660)	-	-	-	-
Капитальные вложения - всего	за 1 полугодие 2026 г.	4 279	-	7 677	-	-	(6 641)	5 315	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	3 308	-	17 578	-	-	(20 851)	35	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	9 394	-	-	(9 394)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Капитальные вложения в здания	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	9 394	-	-	(9 394)	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Прочая существенная информация об основных средствах и капитальных вложениях в них, подлежащая раскрытию в БФО

Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства» представлена в таблице ниже.

Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»

Наименование	на 30.06.2026			на 30.06.2025		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства (стр. 11501)	126 940	(52 985)	73 955	102 050	(41 966)	60 084
Здания - включая помещения	36 942	(11 340)	25 602	33 937	(10 381)	23 556
Земельные участки	191	-	191	191	-	191
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 181	(4 504)	8 677	9 372	(3 103)	6 269
Офисное оборудование	28 327	(16 397)	11 930	19 182	(12 545)	6 637
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 746	(1 371)	375	1 746	(1 160)	586
Другие виды основных средств	46 553	(19 373)	27 180	37 622	(14 777)	22 845
Капвложения в основные средства (стр. 11503)	5 315	-	5 315	35	-	35
Капвложения в машины и оборудование (кроме офисного)	364	-	364	-	-	-
Капвложения в другие виды ОС	4 951	-	4 951	35	-	35
Авансы поставщикам за основные средства (стр. 11506)	3 631	-	3 631	-	-	-
Права пользования активами (стр. 11505)	402 621	(214 413)	188 208	370 157	(167 218)	202 939
Здания	368 575	(199 637)	168 938	337 537	(151 200)	186 337
Земельные участки	28 332	(13 940)	14 392	27 158	(11 374)	15 784
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 714	(836)	4 878	5 462	(4 644)	818
ИТОГО по строке 1150	538 507	(267 398)	271 109	472 242	(209 184)	263 058

По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствует ОС, в отношении которых имеются ограничения использования. Все объекты ОС, учтенные на балансе, используются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В течение 1 полугодия 2026 и 2025 гг. признаки обесценения ОС не установлены, изменения в стоимость ОС не вносились.

В течение 1 полугодия 2026 года выбытие ОС отсутствовало.

В 1 полугодии 2026 года Обществом получено здание по постановлению о передаче нереализованного имущества взыскателю в счет погашения задолженности потребителя за электроэнергию. Данный объект недвижимости передан в аренду (подробнее в разделе 4.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости по состоянию на 30.06.2026 – 9 294 тыс. руб. В 2025 году инвестиционная недвижимость отсутствовала.

В таблице 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах капитальные вложения за период 1 полугодие 2026 и 2025 гг. представлены по группам:

- капитальные вложения на приобретение ОС: приобретение / иной способ поступления ОС, инвестиционной недвижимости, поступление ППА в течение отчетных периодов;
- капитальные вложения на создание ОС: вложения, связанные с дооборудованием офиса, перевооружением инженерных сетей, обеспечением пожарной безопасности и т.п.;
- капитальные вложения на улучшение и восстановление ОС: капитальный ремонт недвижимости, находящейся в собственности организации, а также в аренде по объектам, учтенным на балансе организации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество провело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения капитальных вложений не установлены.

4.7. Прочая существенная информация об арендованных и переданных в аренду основных средствах, подлежащая раскрытию в БФО

В отчетном периоде Общество арендовало ОС для организации работы офисов подразделений, а также предоставляло помещения в аренду.

Арендованные основные средства по состоянию на 30.06.2026

№ п/п	Объекты аренды	Арендодатель	№ и дата договора	Срок действия	Сумма по договору в месяц (руб.) без НДС
1	Аренда помещения для единого офисного центра (учет по ФСБУ 25 - ППА)	ООО «КЭБМЭН»	69 от 27.12.2023	30.05.2024-29.05.2029	6 410 015,36
2	Субаренда части земельного участка (учет по ФСБУ 25 - ППА)	ООО «КЭБМЭН»	б/н от 27.12.2023	30.05.2024-29.05.2029	450 728,19
3	Аренда земельного участка (учет по ФСБУ 25 - ППА)	АМО ГОРОД Астрахань	ДС от 29.04.25 к договору 848 от 10.07.2009	14.03.2025-16.06.2033	10 856,09 (10 платежей в год)
4	Аренда электростанции - блочная контейнерная автоматическая электростанция (учет по ФСБУ 25 - ППА)	ИП Котенко А.С.	211/14 от 11.12.2025	31.12.2025-29.05.2029	5 533,50 в сутки
5	Аренда помещения для размещения Красноярского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	ПАО "Ростелеком"	742-д от 05.11.24	30.04.2027	42 367,73
6	Аренда помещения для размещения Наримановского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	ИП Абдуразаков Г.И.	26/12 от 28.12.2023	31.05.2026	73 117,20
		ИП Хучбарова Н.З.		30.09.2026	
7	Аренда помещения для размещения Володарского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	Володарское Райрыбпо	37 от 28.12.2023	30.09.2026	48 120,00
8	Аренда помещения для размещения Приволжского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	ИП Назарова Н.В.	б/н от 19.02.2025	20.10.2027	84 780,00
9	Аренда помещения № 15 (цокольный этаж) головного офиса (упрощенный учет краткосрочной аренды)	ИП Котенко А.С.	152/14 от 09.10.2025	31.08.2026	52 382,42

Арендованное имущество, указанное в таблице выше:

- в пунктах с 1 по 4 передается в долгосрочное временное целевое владение;
- в пунктах с 5 по 9 передается в краткосрочное временное целевое владение. Общество не определяло ППА по указанным договорам аренды. В отношении них расходы по аренде за 1 полугодие 2026 года составили 1 731 тыс. руб. (за 1 полугодие 2025 года – 1 610 тыс. руб.).

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

Имущество, в том числе принятое к учету в качестве ППА, арендовано Обществом для осуществления основного вида деятельности – реализации электроэнергии. По всему перечисленному арендованному имуществу условиями договора не допускается право выкупа, сдача имущества в субаренду, осуществление неотделимых капитальных улучшений возможны только с письменного разрешения арендодателя.

В течение 1 полугодия 2026 года увеличение первоначальной стоимости ППА в связи с пересмотром условий договора аренды составило **32 212 тыс. руб.** (за 1 полугодие 2025 года – **24 058 тыс. руб.**).

**Арендованное имущество, учтенное в составе прав пользования активами
по состоянию на 30.06.2026**

Арендодатель	Объект аренды	Срок аренды	Начисленные проценты (тыс. руб.)		Процентная ставка, основание для выбора* (на 30.06.2026)
			за 1 полугодие 2026 г.	за 1 полугодие 2025 г.	
ООО «КЭБМЭН»	Центрального офиса ул. Бакинская д. 149, стр.1	30.05.2024-29.05.2029	14 796	15 261	12,22%
ООО «КЭБМЭН»	Земельный участок Бакинская д. 149, стр.1	30.05.2024-29.05.2029	787	967	12,22%
АМО Город Астрахань	Земельный участок ул. Пушкина/пер. Гаршина 46/2	14.03.2025-16.06.2033	41	21	14,90%
ИП Котенко Алексей Сергеевич	Блочная контейнерная автоматическая электростанция	31.12.2025-29.05.2029	316	94	14,76%
* Информация, размещенная на сайте Центробанка о процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям на соответствующую дату			15 940	16 343	- стр. 2330 отчета о финансовых результатах

Выручка от передачи имущества (помещений) в аренду за 1 полугодие 2026 года составила **1 732 тыс. руб.** (за 1 полугодие 2025 года – **1 709 тыс. руб.**). Выручка по аренде отражена в составе прочих доходов отчета о финансовых результатах.

Переданное в аренду имущество предоставляется в краткосрочное временное целевое владение (11 месяцев с возможностью пролонгации) без права выкупа. Сдача имущества в субаренду и осуществление неотделимых капитальных улучшений возможны с письменного разрешения Общества.

Переданные в аренду объекты основных средств по состоянию на 30.06.2026

Объекты	Арендатор	№ и дата договора	Остаточная стоимость на 30.06.2026, тыс. руб.
Помещение в г. Знаменск АО Площадь общая – 576,4 кв.м., в аренде – 576,4 кв.м. (доля в аренде – 100%) – отражено по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса	МУП «Теплосети» МО «ГО ЗАТО Знаменск Астраханской области»	83/14 от 07.04.2026	9 294
Помещение г. Камызяк АО Площадь общая – 189,8 кв. м., в аренде – 14 кв. м. (доля в аренде – 7,38%)	МУП «Камызякские городские сети»	14-33/199 от 20.12.2023	863
Помещение в с. Икряное АО Площадь общая – 199,5 кв. м., в аренде – 5 кв. м. (доля в аренде – 2,51%)	ПАО БАНК ВТБ	48/14 от 20.11.2024	950
Помещение в с. Икряное АО Площадь общая – 199,5 кв. м., в аренде – 22,8 кв. м. (доля в аренде – 11,43%)	ООО «МРЦ»	91/14 от 29.05.2025	950
Помещение в г. Ахтубинск АО Площадь общая – 416,4 кв. м., в аренде – 21,7 кв. м. (доля в аренде – 5,21%)	ООО «МРЦ»	20/12/23 от 20.12.2023	3 313

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

Объекты	Арендатор	№ и дата договора	Остаточная стоимость на 30.06.2026, тыс. руб.
Помещение в п. Лиман АО Площадь общая – 141,4 кв. м., в аренде –13,2 кв. м. (доля в аренде – 3,34%)	ООО «МРЦ»	120/14 от 01.06.2026	413
Часть арендованного помещения в с. Началово Астраханской обл.	ООО «МРЦ»	11/14 от 30.01.2026	-
Место для размещения банкомата (в арендованном офисе по адресу г. Астрахань, ул. Бакинская, 149)	ПАО «Сбербанк»	50003808404 от 12.11.2021	-
Место для размещения кофемашины (в арендованном офисе по адресу г. Астрахань, ул. Бакинская, 149)	ИП Агисиев А.А.	35/14 от 11.02.2025	-
Место для размещения торговых автоматов (в арендованном офисе по адресу г. Астрахань, ул. Бакинская, 149)	ИП Курмалиев Д.Р.	34/14 от 11.02.2025	-

5 Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 1 полугодие 2026 г.	643 523	(6 295)	2 472 454	(2 664 976)	(6 340)	44 501	(10 100)	-	495 502	(10 055)
Долговые ценные бумаги (облигации)	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (НКД)	за 1 полугодие 2026 г.	2 469	-	-	(44 840)	-	44 501	-	-	2 130	-
Выданные ценными бумагами займы	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 1 полугодие 2026 г.	643 523	(6 295)	2 472 454	(2 664 976)	(6 340)	44 501	(10 100)	(147 682)	493 372	(10 055)
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях, подлежащая раскрытию в БФО

В августе 2025 года в целях повышения доходности и эффективности управления финансовыми ресурсами Общества открыт брокерский счет в АО «Банк Синара». Наличие брокерского счёта позволяет:

- размещать временно свободные денежные средства в ликвидные финансовые инструменты (ОФЗ, корпоративные облигации, акции надёжных эмитентов с рейтингом AAA(RU));
- получать дополнительный доход в виде купонного дохода, курсовой разницы и процентов по займам;
- диверсифицировать активы и снизить зависимость от банковских депозитов.

Группа «Синара» — российский многоотраслевой холдинг, основанный в 2001 году. Группа объединяет предприятия в сферах транспортного машиностроения, финансовых услуг, девелопмента, агробизнеса, энергобизнеса и других.

Действуя через брокера, в течение 1 полугодия 2026 года осуществлялись следующие сделки на рынке ценных бумаг: купля-продажа ценных бумаг и их размещение в займ (облигационные займы), операции по обратному РЕПО.

Состав краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 30.06.2026 представлен в таблице ниже. Долгосрочные финансовые вложения на отчетные даты отсутствуют.

Финансовые вложения на 30.06.2026

Наименование	Дата реализации по условиям сделки	Стоимость с учетом переоценки до рыночной стоимости	Первоначальная стоимость до переоценки до рыночной стоимости	Сумма переоценки до рыночной стоимости
Облигации РЖД, предоставленные в займ	18.08.2026	483 317	493 372	(10 055)
Начисленный и не выплаченный на отчетную дату купонный доход по облигациям РЖД		2 130	2 130	-
Итого по строке 1240		485 447	-	-

В БФО начисленный и не выплаченный на отчетную дату купонный доход по облигациям отражен в составе строки 1240 баланса «Финансовые вложения». Сумма начисленных и не выплаченных по состоянию на 30.06.2026 процентов по выданному облигационному займу в размере **123** тыс. руб. и остаток по брокерскому счету в размере **2** тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Финансовые результаты от операций с ценными бумагами, а также информация о движении денежных средств по ним представлены в соответствующих разделах далее по тексту Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 30.06.2026 иные финансовые вложения (в т.ч. находящиеся в залоге, переданные третьим лицам) отсутствуют.

Депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы признаются денежными эквивалентами. Остатки по депозитным счетам отражены по строке баланса 1250 «Денежные средства».

6 Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	4 390 028	(4 390 028)	-	-	X	X	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	3 767 950	(3 767 950)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	128 466	(128 466)	-	-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	107 035	(107 035)	-	-	-	-	-	-
Товары	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	4 261 562	(4 261 562)	-	-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	3 660 915	(3 660 915)	-	-	-	-	-	-

6.2. Прочая существенная информация о запасах, подлежащая раскрытию в БФО

Основной удельный вес в оборотах составляет движение товаров для перепродажи – электроэнергия и мощности, по которым остатки на отчетные даты отсутствуют. Способ расчета себестоимости запасов в течение 1 полугодия 2026 года не менялся.

На отчетные даты у Общества отсутствуют:

- запасы, находящиеся в пути,
- запасы в залоге,
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

7 Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 1 полугодие 2026 г.	5 596 580	(4 133 262)	417 350	53 143	(482 844)	(231)	(108 436)	-	5 475 562	(4 354 962)
	за 1 полугодие 2025 г.	5 011 552	(3 535 896)	418 483	35 383	(468 121)	(90)	(10 397)	-	4 986 810	(3 975 307)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 1 полугодие 2026 г.	1 572	-	1 283	-	(1 499)	-	-	-	1 356	-
	за 1 полугодие 2025 г.	1 040	-	307	-	(1 011)	-	-	-	336	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 1 полугодие 2026 г.	5 219 668	(3 855 406)	401 479	-	(415 209)	-	(103 898)	-	5 102 040	(4 069 021)
	за 1 полугодие 2025 г.	4 787 573	(3 535 896)	367 425	-	(409 941)	-	(10 394)	-	4 734 663	(3 853 568)
Расчеты по налогам и сборам	за 1 полугодие 2026 г.	37 532	-	13 091	-	-	-	-	-	50 623	-
	за 1 полугодие 2025 г.	463	-	47 838	-	(152)	-	-	-	48 149	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 1 полугодие 2026 г.	332	-	-	-	(98)	-	-	-	234	-
	за 1 полугодие 2025 г.	28	-	66	-	(10)	-	-	-	84	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 1 полугодие 2026 г.	41	-	41	-	(41)	-	-	-	41	-
	за 1 полугодие 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 1 полугодие 2026 г.	335 251	(277 856)	393	53 143	(64 118)	(231)	(4 538)	-	319 900	(285 941)
	за 1 полугодие 2025 г.	220 251	-	1 623	35 383	(55 241)	(90)	(3)	-	201 923	(121 739)
Расходы будущих периодов	за 1 полугодие 2026 г.	2 184	-	1 063	-	(1 879)	-	-	-	1 368	-
	за 1 полугодие 2025 г.	2 181	-	1 224	-	(1 750)	-	-	-	1 655	-
Итого	за 1 полугодие 2026 г.	5 596 580	(4 133 262)	417 350	53 143	(482 844)	(231)	(108 436)	-	5 475 562	(4 354 962)
	за 1 полугодие 2025 г.	5 011 552	(3 535 896)	418 483	35 383	(468 121)	(90)	(10 397)	-	4 986 810	(3 975 307)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 354 962	-	4 133 267	5	3 672 195	136 299
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 069 021	-	3 855 411	5	3 672 195	136 299
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	285 941	-	277 856	-	-	-

7.3. Прочая существенная информация о дебиторской задолженности, подлежащая раскрытию в БФО

По строке 1230 баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность, скорректированная на сумму созданного резерва по сомнительным долгам. Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетные даты в Обществе отсутствует. Информация о дебиторской задолженности по видам и контрагентам представлена в таблицах ниже.

Дебиторская задолженность по выданным авансам

Контрагенты	ИНН	на 30.06.2026		на 30.06.2025		Виды расчетов	
						медосмотр работников	текущий ремонт недвижимости
КОММЕТ	7730257499	500	-	-	-		
Софиева Диана Рафиковна ИП	7707124860	125	-	-	-		
Электротехническая компания	7710374010	107	-	47	47	хозтовары	
Информационный портал "Управление ЖКХ"	7720296315	100	-	-	-	обучение работников	
ПОЧТА РОССИИ	1651057954	80	-	54	54	услуги связи	
Хэхантер	7724490000	68	-	60	60	рекрутинг	
Прочие	-	376	-	175	175	-	-
Итого по строке 12301		1 356	-	336	336	-	-

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

**Дебиторская задолженность должников за электроэнергию
по состоянию на 30.06.2026**

Договор	ИНН	Наименование контрагента	ДЗ за минусом резерва	ДЗ по условиям договора	Резерв по сомнительны м долгам
25-700-01015/06000		Муниципальное население	356 686	1 060 978	704 292
1675/30000130000410	6164266561	ПАО "Россети Юг"	253 497	255 825	2 328
25000004410	3017037981	МУП Г. АСТРАХАНИ "АСТРВОДОКАНАЛ"	36 204	344 034	307 830
0026-ВМА-КМ-14	7705620038	АО ЦФР	9 584	10 208	624
26100920078	3013002956	МП "Теплосети"	9 540	82 505	72 965
26000000832	3018010781	МУП Г.АСТРАХАНИ "КОММУНЭНЕРГО"	6 205	58 066	51 861
910101	3022003025	МУП "ЖКХ АХТУБИНСКОЕ"	4 411	126 782	122 371
40750	3023023578	МУП "Теплоснабжение" МО "Город Нариманов"	3 381	41 355	37 974
26000910008	3000021165	МУП ЖКХ "ТЕПЛОСЕТЬ" МО "ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД АХТУБИНСК АХТУБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА АО"	2 535	20 339	17 804
940910	3000019952	МУП МО "Черноярский МО АО" "Вымпел"	1 417	22 310	20 893
26100010212	3023017285	МУП "Камызякский водопровод" МО "Камызякский район"	1 271	10 440	9 169
70760	7720348965	ООО "ЦИФРОВОЙ ВОДОКАНАЛ"	1 144	63 624	62 480
930433	3003005740	МУП "ВОДОПРОВОДНЫЕ СЕТИ" МО "ЕНОТАЕВСКИЙ РАЙОН"	1 033	56 773	55 740
40584	3008012331	ТСЖ "Феникс"	932	11 866	10 934
24098	3025035650	МУП "ИКРЯНИНСКОЕ КЭП"	892	26 636	25 744
930434	3003005813	МУП "Никольское"МО "Енотаевский район"	772	19 047	18 275
24099	3025035811	МУП "ОРАНЖЕРЕЙНИНСКОЕ КЭП"	629	35 549	34 920
25-600-06379	3016064414	ООО УК "АЖС"	599	25 201	24 602
64376	5047041033	ФГАУ "РОСЖИЛКОМПЛЕКС"	572	17 555	16 983
28-600-03601	3025010648	Комплекс-А ООО (ОДН)	529	10 518	9 989
28-600-05957	3025014890	Звездный ООО (ОДН)	415	13 708	13 293
24064	3025034102	МУП "ВОДОКАНАЛ-ИЛЬИНКА"	408	16 388	15 980
20888	3025013529	МБУ "СТРОИТЕЛЬНО- КОММУНАЛЬНАЯ СЛУЖБА"	365	15 009	14 644
28-600-06395	3017049497	ООО УК "КУБАНСКИЙ-С"	223	14 468	14 245
10634	3005312009	МУП "ЖКХ" П. ВОЛГО- КАСПИЙСКИЙ	216	20 620	20 404
24092	3025035650	МУП "ИКРЯНИНСКОЕ КЭП"	213	12 931	12 718
24008	3025011553	МУП "УК №1"	162	12 258	12 096
28-600-06398	3017047556	Автогородок ООО МФ (ОДН)	139	15 683	15 544
9600218	3019029217	ООО УК "Заболдинский-Профи" (ОДН)	126	18 149	18 023
9600848	3025006200	ООО УК "Уютный дом"	110	13 671	13 561
910222	3022003410	МУП ЖКХ "УНИВЕРСАЛ"	-	342 489	342 489
0920078	3013002956	МП "Теплосети"	-	224 639	224 639
910072	3022001194	МУП "АХТУБИНСК- ВОДОКАНАЛ"	-	153 827	153 827
0832	3018010781	МУП Г.АСТРАХАНИ "КОММУНЭНЕРГО"	-	79 035	79 035
50667	3021000367	МУП "ЛИМАНСКИЕ ВОДОПРОВОДЫ"	-	70 943	70 943
25000000832	3018010781	МУП Г.АСТРАХАНИ "КОММУНЭНЕРГО"	-	67 272	67 272
940639	3011006031	МУП "Каменнаярское коммунальное хозяйство"	-	48 411	48 411
0444457	3000011819	ООО "ТЕПЛОРЕСУРС"	-	42 072	42 072

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

Договор	ИНН	Наименование контрагента	ДЗ за минусом резерва	ДЗ по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
910578	3022000867	МУП ЖКХ МО "Поселок Верхний Баскунчак"	-	35 212	35 212
024000004410	3017037981	МУП Г. АСТРАХАНИ "АСТРВОДОКАНАЛ"	-	35 121	35 121
0940864	3000007040	МУП "КХ Черноярского района МО "Черноярский муниципальный район Астраханской области"	-	29 593	29 593
20989	3025031486	МУП "ВЕКТОР"	-	27 683	27 683
40679	3008011680	"ООО"МАСТЕРКОМ"	-	25 126	25 126
4401373	3018311122	ООО "ЖИЛИЩНИК-2"	-	18 039	18 039
40781	3008005013	АДМИНИСТРАЦИЯ МО "ГОРОД НАРИМАНОВ"	-	17 520	17 520
28-600-03453	3025031447	ООО "УК Югдомсервис" (ОДН)	-	17 266	17 266
25100010212	3023017285	МУП "Камызякский водопровод" МО "Камызякский район"	-	17 150	17 150
26-600-07165	3019013182	ООО "Успех" (ОДН)	-	16 248	16 248
00920901	3013003212	ООО "Богдо" (ИКУ)	-	15 000	15 000
25-600-06376	3015074593	Ника ООО УК (ОДН)	-	14 757	14 757
24100010212	3023017285	МУП "Камызякский водопровод" МО "Камызякский район"	-	14 351	14 351
40714	3008011680	"ООО"МАСТЕРКОМ"	-	13 530	13 530
910909	3022001540	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "УЮТ" (ИКУ)	-	13 397	13 397
0809	5116000922	Акционерное общество "Главное управление жилищно-коммунального хозяйства"	-	13 037	13 037
0002	3018013285	АО "ТЭЦ-СЕВЕРНАЯ"	-	13 021	13 021
64254	3022008070	ООО "УК ИНПЕНСАР-У"	-	12 978	12 978
25-191-04607	3019014355	ООО "КФ "МАКСИМА"	-	12 685	12 685
023100010212	3023017285	МУП "Камызякский водопровод" МО "Камызякский район"	-	12 528	12 528
4401378	3018312704	ООО "УК "МИКРОРАЙОН"	-	12 432	12 432
025-600-06365	301701205207	ИП Ильязов Эльдар Растямович (ОДН)	-	12 326	12 326
0010212	3023017285	МУП "Камызякский водопровод" МО "Камызякский район"	-	12 127	12 127
25-600-06400	3015072540	ООО УК "ЖЭК 12"	-	11 202	11 202
64278	3022008070	ООО "УК ИНПЕНСАР-У"	-	10 649	10 649
34118	3015065670	ООО "ЛАГУНА"	2	10 312	10 310
-	-	Прочие покупатели	338 807	1 177 566	838 759
Итого по строке 12302			1 033 019	5 102 040	4 069 021

Основную долю прочей дебиторской задолженности составляет задолженность по судебным искам и агентским договорам.

Прочая дебиторская задолженность
по состоянию на 30.06.2026

№ договора	ИНН	Наименование контрагента	ДЗ за минусом резерва	ДЗ по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
агентские договоры	-	Агенты	16 217	16 217	-
договоры по депозитным счетам	-	Банки	12 307	12 307	-
перевод долга	7248046285	АМО город Нариманов	-	72 598	72 598
0832	3018010781	МУП Г.АСТРАХАНИ "КОММУНЭНЕРГО"	-	27 539	27 539

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

№ договора	ИНН	Наименование контрагента	ДЗ за минусом резерва	ДЗ по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
25-700-01015/06000		Муниципальное население	-	19 767	19 767
0920078	3013002956	МП "Теплосети"	-	13 042	13 042
перевод долга от 10.07.25	1293572705	АМО Камызякский район	-	12 867	12 867
70760	7720348965	ООО "ЦИФРОВОЙ ВОДОКАНАЛ"	-	9 381	9 381
910222	3022003410	МУП ЖКХ "УНИВЕРСАЛ"	-	7 413	7 413
910072	3022001194	МУП "АХТУБИНСК-ВОДОКАНАЛ"	-	6 185	6 185
28-600-03453	3025031447	ООО "УК Югдомсервис" (ОДН)	-	5 128	5 128
50667	3021000367	МУП "ЛИМАНСКИЕ ВОДОПРОВОДЫ"	-	4 786	4 786
40679	3008011680	"ООО"МАСТЕРКОМ"	-	4 670	4 670
24099	3025035811	МУП "ОРАНЖЕРЕЙНИНСКОЕ КЭП"	-	4 664	4 664
910101	3022003025	МУП "ЖКХ АХТУБИНСКОЕ"	-	4 390	4 390
0809	5116000922	АО "Главное управление жилищно-коммунального хозяйства"	-	4 042	4 042
930433	3003005740	МУП "ВОДОПРОВОДНЫЕ СЕТИ" МО "ЕНОТАЕВСКИЙ РАЙОН"	-	3 516	3 516
4401371	3018311228	ООО "СФЕРА"	-	3 173	3 173
025-600-06365	301701205207	ИП Ильязов Эльдар Растямович (ОДН)	-	3 108	3 108
-	-	Прочие	5 435	85 107	79 672
Итого по строке 12307			33 959	319 900	285 941

По строке 12308 «Расходы будущих периодов» на 30.06.2026 отражен остаток на отчетную дату произведенных ранее расходов в сумме **1 368** тыс. руб. (на 30.06.2025 – **1 655** тыс. руб.), относящихся к будущим отчетным периодам. В составе данной строки учитываются расходы по страхованию, краткосрочные лицензии на право пользования электронными сервисами, сертификаты, техническое сопровождение.

7.4. Прочая существенная информация о резерве по сомнительным долгам, подлежащая раскрытию в БФО

По состоянию на 30.06.2026 резерв по сомнительным долгам создан под расчеты с потребителями электрической энергии и прочей дебиторской задолженности.

Движение резерва по сомнительным долгам

Вид сомнительной задолженности, по которой создан резерв	Период	На начало периода	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	На конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 полугодие 2026 г.	3 855 406	317 512	(105 004)	1 107	4 069 021
	1 полугодие 2025 г.	3 535 897	314 292	(11 557)	14 936	3 853 568
Прочая дебиторская задолженность	1 полугодие 2026 г.	277 856	12 623	(4 538)	-	285 941
	1 полугодие 2025 г.	-	121 742	(3)	-	121 739
Итого	1 полугодие 2026 г.	4 133 262	330 135	(109 542)	-	4 354 962
	1 полугодие 2025 г.	3 535 897	436 034	(11 560)	-	3 975 307

8 Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за 1 полугодие 2026 г.	152 855	56 658	-	-	-	(64 993)	144 550
	за 1 полугодие 2025 г.	171 552	47 022	-	-	-	(46 590)	171 984
в том числе:								
Долгосрочные обязательства по аренде	за 1 полугодие 2026 г.	152 855	56 658	-	-	-	(64 993)	144 550
	за 1 полугодие 2025 г.	171 552	47 022	-	-	-	(46 590)	171 984
Краткосрочные обязательства - всего	за 1 полугодие 2026 г.	2 545 069	1 111 966	9 164	(1 400 364)	(12 618)	64 993	2 318 209
	за 1 полугодие 2025 г.	2 337 377	967 355	367	(1 216 557)	-	46 590	2 135 133
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 1 полугодие 2026 г.	1 760 821	1 092 373	-	(1 287 852)	(1)	-	1 565 341
	за 1 полугодие 2025 г.	1 616 478	946 101	-	(1 123 043)	-	-	1 439 536
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 1 полугодие 2026 г.	596 630	373	-	(19 267)	(5 351)	-	572 385
	за 1 полугодие 2025 г.	565 566	114	-	(23 234)	1	-	542 447
Расчеты по налогам и сборам	за 1 полугодие 2026 г.	112 933	3 685	-	(34 677)	-	-	81 941
	за 1 полугодие 2025 г.	94 680	3 207	-	(27 940)	-	-	69 947
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 1 полугодие 2026 г.	14 918	-	-	(6 736)	-	-	8 182
	за 1 полугодие 2025 г.	13 320	37	1	(408)	-	-	12 950
Расчеты с подотчетными лицами	за 1 полугодие 2026 г.	4	5	-	(5)	-	-	4
	за 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 1 полугодие 2026 г.	-	11 585	-	-	-	-	11 585
	за 1 полугодие 2025 г.	-	11 026	-	-	-	-	11 026
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 1 полугодие 2026 г.	13 231	3 945	9 164	(3 847)	(7 267)	-	15 226
	за 1 полугодие 2025 г.	10 968	6 870	366	(1 332)	-	-	16 872
Краткосрочные обязательства по аренде	за 1 полугодие 2026 г.	46 532	-	-	(47 890)	-	64 993	63 545
	за 1 полугодие 2025 г.	36 365	-	-	(40 600)	-	46 590	42 355
Итого	за 1 полугодие 2026 г.	2 697 924	1 168 624	9 164	(1 400 364)	(12 618)	X	2 462 759
	за 1 полугодие 2025 г.	2 508 929	1 014 377	367	(1 216 557)	-	X	2 307 117

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 1 полугодие 2026 г.	181 370	83 997	(84 261)	(53 262)	127 844
	за 1 полугодие 2025 г.	147 588	69 930	(67 669)	(7 927)	141 922
в том числе:						
Резерв на отпуски	за 1 полугодие 2026 г.	17 722	20 896	(15 777)	-	22 841
	за 1 полугодие 2025 г.	13 906	18 181	(12 362)	-	19 725
Резерв на страховые взносы	за 1 полугодие 2026 г.	4 692	5 472	(4 065)	-	6 099
	за 1 полугодие 2025 г.	3 703	4 932	(3 369)	-	5 266
Резерв на выплату годового вознаграждения	за 1 полугодие 2026 г.	77 301	43 247	(44 580)	(32 721)	43 247
	за 1 полугодие 2025 г.	47 803	38 650	(42 993)	(4 810)	38 650
Резерв на страховые взносы на ГВ	за 1 полугодие 2026 г.	16 333	9 206	(8 361)	(7 972)	9 206
	за 1 полугодие 2025 г.	10 938	8 167	(7 821)	(3 117)	8 167
Резерв по оценочным обязательствам	за 1 полугодие 2026 г.	65 322	5 176	(11 478)	(12 569)	46 451
	за 1 полугодие 2025 г.	71 238	-	(1 124)	-	70 114

8.3. Прочая существенная информация о кредиторской задолженности, подлежащая раскрытию в БФО

По строке 1520 баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность. По состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025 и 30.06.2025 просроченная кредиторская задолженность (в том числе по налогам и сборам, а также выплате заработной платы сотрудникам) отсутствует.

Информация о кредиторской задолженности по видам и контрагентам представлена в таблицах ниже.

Основной удельный вес в обязательствах составляет задолженность перед поставщиками за электроэнергию и мощность.

Кредиторская задолженность перед поставщиками

Контрагент	ИНН	на 30.06.2026	на 30.06.2025	Виды расчетов
РОССЕТИ ЮГ ПАО	6164266561	1 024 103	990 354	услуги по передаче электроэнергии
Концерн Росэнергоатом АО	7721632827	124 215	52 153	электроэнергия
ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго ООО	3016059510	117 057	131 420	электроэнергия
ЦФР АО	7705620038	90 455	71 613	электроэнергия
МРЦ ООО	3460011342	66 110	44 056	агентские услуги, покупка, установка, обслуживание приборов учета, прочие связанные услуги
РусГидро ПАО	2460066195	26 279	26 007	электроэнергия
ИНТЕР РАО-Электрогенерация АО	7704784450	17 008	38 925	электроэнергия
Т Плюс ПАО	6315376946	9 760	5 544	электроэнергия
Астраханская ПГУ-110 ООО	3000011456	8 108	-	электроэнергия
ОГК-2 ПАО	2607018122	7 326	7 245	электроэнергия
КЭБМЭН ООО	3016064728	5 261	11 894	транспортные услуги
ТГК-1 ПАО	7841312071	4 715	3 440	электроэнергия
ВетроОГК АО	5036118291	4 157	4 040	электроэнергия
Прочие	-	60 787	52 845	-
Итого по строке 15201		1 565 341	1 439 536	-

Полученные авансы отражены по строке 15202 баланса за вычетом начисленного с авансов НДС. Показатель сформирован авансами, полученными от потребителей электроэнергии.

Основную долю прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 15208 баланса, составляет задолженность по судебным разбирательствам.

Прочая кредиторская задолженность

Контрагент	ИНН	на 30.06.2026	на 30.06.2025	Виды расчетов
Русэнергосбыт	7706284124	8 939	-	по судебным решениям
МИК ООО	3459077927	1 500	-	обеспечение исполнения договора
КЭБМЭН ООО	3016064728	1 176	1 731	аренда
МРЦ ООО	3460011342	720	4 320	обеспечение исполнения договора
Совет директоров Общества	-	554	554	вознаграждение совету директоров
Работники Общества	-	498	763	прочие удержания из заработной платы
УК АстраханьЖилСервис	3016064414	339	-	по судебным решениям
ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ	5260230051	334	7 364	по судебным решениям
РОССЕТИ ЮГ ПАО	6164266561	50	903	по судебным решениям
Прочие	-	1 116	1 237	прочие
ИТОГО по строке 15208		15 226	16 872	-

8.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах, подлежащая раскрытию в БФО

Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам Общества определены исходя из количества дней неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника с учетом страховых взносов. На 30.06.2026 оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков составили **28 940** тыс. руб. (на 30.06.2025 – **24 991** тыс. руб.).

Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения определены исходя из планового годового вознаграждения с учетом страховых взносов. На 30.06.2026 оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения составили **52 453** тыс. руб. (на 30.06.2025 – **46 817** тыс. руб.).

Оценочное обязательство по судебным искам создано в связи с наличием предъявленных к Обществу исков с высокой вероятностью того, что при погашении данных обязательств Общество понесет расходы в будущем. На 30.03.2026

оценочные обязательства по судебным разбирательствам составили **46 451** тыс. руб. (на 30.06.2025 – **70 114** тыс. руб.).

Неопределенность в отношении срока исполнения и (или) величины признанных и отраженных в БФО оценочных обязательств отсутствуют.

По состоянию на 30.06.2026 Общество имеет условные обязательства по неустойкам, предъявленным по судебным искам, по которым в настоящее время отсутствует возможность достоверно определить вероятность уменьшения экономических выгод в будущем и срок их исполнения.

8.5. Прочая существенная информация об обязательствах по аренде, подлежащая раскрытию в БФО

Обязательства по аренде отражены по строкам бухгалтерского баланса 1450 (долгосрочная дисконтированная часть обязательств по аренде имущества) и 1550 (краткосрочная часть обязательств).

Дисконтированная сумма обязательств по оплате аренды по состоянию на 30.06.2026

Арендодатель	Договор	Всего обязательства по арендованному имуществу	Долгосрочные обязательства (стр. 1450 бухгалтерского баланса)	Краткосрочные обязательства (стр. 1550 бухгалтерского баланса)	Ставка дисконтирования
ООО «КЭБМЭН»	Договор аренды здания № 69 от 27.12.2023	189 275	131 273	58 002	12,22%
ООО «КЭБМЭН»	Договор субаренды части земельного участка от 27.12.2023	13 309	9 231	4 078	12,22%
АМО Город Астрахань	ДС от 29.04.25 в договоре аренды № 848 от 10.07.2009	483	439	44	14,90%
ИП Котенко Алексей Сергеевич	Договор аренды оборудования № 211/14 от 11.12.2025	5 028	3 607	1 421	14,76%
ИТОГО		208 095	144 550	63 545	-

9 Обеспечение обязательств

9.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	496 811	650 000	-
в том числе: АО БАНК СИНАРА	496 811	650 000	-

9.2. Прочая существенная информация об обеспечении обязательств, подлежащая раскрытию в БФО

По состоянию на 30.06.2026 в составе полученных обеспечений Общества числятся ценные бумаги, размещенные в займ, на общую сумму **496 811** тыс. руб.

Выданные обеспечения на отчетные даты у Общества отсутствуют.

10 Расходы по обычным видам деятельности¹

10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Материальные затраты	4 389 930	3 767 912
Затраты на оплату труда	265 904	217 656
Отчисления на социальные нужды	70 565	59 485
Амортизация	34 496	29 351
Прочие затраты	4 391 321	3 495 327
Итого по элементам	9 152 216	7 569 731
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 152 216	7 569 731

10.2. Коммерческие и управленческие расходы по видам

Вид расхода	1 полугодие 2026	1 полугодие 2025
Коммерческие расходы		
Расходы на транспортировку электроэнергии	4 047 213	3 217 349
Вознаграждение по агентским договорам и договорам услуг по приему платежей	181 198	147 175
Расходы на оплату труда	154 667	131 058
Расходы на замену приборов учета	123 494	99 230
Транспортные услуги	54 078	48 825
Услуги по опер-диспет. управлению в электроэнергетике и прочие, связанные с производственным процессом	52 444	34 950
Отчисления во внебюджетные фонды	46 507	39 457
Резервы под отпуска и вознаграждение	41 090	36 308
Амортизация ОС и НМА	34 496	29 351
Услуги охраны	20 130	17 462
Коммунальные услуги	5 893	3 886
Расходы на материалы	4 839	5 356
Техническое обслуживание и ремонт оборудования	2 611	5 001
Услуги по управлению ИТ-ландшафтом	2 399	-
Расходы на приобретение лицензий	2 049	1 905
Аудиторские услуги	1 850	1 850
Аренда имущества	1 731	1 610
Прочее	7 256	5 933
Итого коммерческие расходы	4 783 945	3 826 706
Управленческие расходы		
Расходы на оплату труда	47 093	29 789
Резервы под отпуска и вознаграждение	37 731	33 622
Транспортные услуги	13 580	12 499
Отчисления во внебюджетные фонды	9 380	6 930
Прочее	282	231
Итого управленческие расходы	108 066	83 071
Всего коммерческие и управленческие расходы	4 892 011	3 909 777
Себестоимость реализованных товаров (электроэнергия и мощность)	4 260 205	3 659 954
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	9 152 216	7 569 731

¹ В разделах 10.1 и 10.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности (отрицательные значения) указаны без скобок.

11 Иная информация

11.1. Общая информация об Обществе

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества, обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

Среднесписочная численность персонала Общества за 1 полугодие 2026 года составила **380** человек (за 1 полугодие 2025 года – **386** человека).

Списочная численность персонала Общества:

- по состоянию на 30.06.2026 составила **392** человека,
- по состоянию на 30.06.2025 составила **398** человек.

Органами управления Обществом являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор.

Состав Совета директоров (далее – СД) по состоянию на 30.06.2026 избран в следующем составе:

- Штилер Сергей Иосифович – председатель СД;
- Сикорская Ольга Викторовна – заместитель председателя СД, член комитета СД по аудиту;
- Рекунова Марина Сергеевна – председатель комитета СД по аудиту;
- Дозорцева Ольга Станиславовна – член комитета СД по аудиту;
- Берус Олег Викторович;
- Бескоровайнов Олег Юрьевич;
- Денисов Александр Александрович.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в течение 1 полугодия 2026 года являлись:

- Генеральный директор: Гринько Алексей Сергеевич с 08.10.2024;
- Главный бухгалтер: Щербакова Лилия Ивановна с 29.06.2021.

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

Аудитором БФО Общества за 2026 год утверждено ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН», ОГРН 1027700313464 (Протокол № 415 от 13.07.2026). Стоимость договора на аудит БФО за 2026 год составила 1 229 тыс. руб. (в т.ч. НДС 5% 59 тыс. руб.).

11.2. Капитал Общества

Информация о движении капитала Общества представлена в Отчете об изменениях капитала.

По состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025 и 30.06.2025 уставный капитал Общества составляет 5 417 300,55 руб. и разделен на 773 900 078 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,007 руб. каждая. Привилегированные акции отсутствуют. Изменение уставного капитала в течение 1 полугодия 2026 и 2025 гг. отсутствовало.

Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав. Акционеры – владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

- участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ;
- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества;

- получать дивиденды, объявленные Обществом;
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством РФ.

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме, все акции оплачены акционерами. Собственные акции, принадлежащие Обществу, акции во владении связанных сторон, а также объявленные акции по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

Выпуск акций зарегистрирован ФСФР России 05.04.2005 № 1-01-55064-Е. Иных эмиссионных ценных бумаг Общество не выпускало.

Акции Общества торгуются на Московской Бирже. 09.06.2014 обыкновенные именные акции общества включены в некотировальную часть списка (третий уровень) биржи ЗАО «ФБ ММВБ».

Регистратор Общества – АО "ИНДУСТРИЯ-РЕЕСТР" (ОГРН 1023301289153).

Состав акционеров Общества на 30.06.2026

Акционер	Количество акций	Доля в уставном капитале
ООО «Диэм»	154 173 005	19,9216%
ООО «Гарант-сервис»	150 000 000	19,3823%
ООО «Волга Групп»	150 000 000	19,3823%
ООО «Марс Энерго»	143 000 734	18,4779%
АО «Независимая Инвестиционная Компания»	84 483 369	10,9166%
Независимая кредитная организация АО "Национальный расчетный депозитарий"	64 014 822	8,2717%
Итого состав акционеров, владеющих более 5% уставного капитала ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» по состоянию на 30.06.2026	745 671 930	96,3524%
Состав акционеров, владеющих менее 5% уставного капитала ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» по состоянию на 30.06.2026	28 228 148	3,6476%
ИТОГО	773 900 078	100%

В соответствии с законодательными требованиями в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, величина резервного фонда по состоянию на 30.06.2026, 31.12.2025 и 30.06.2025 составляет 271 тыс. руб. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Первоначальная стоимость ОС определена с учетом переоценки за счет капитала, произведенной Обществом в 2007 году. Движение добавочного капитала в течение 1 полугодия 2026 и 2025 гг. отсутствовало.

11.3. Чистые активы Общества

Сумма чистых активов представлена в таблице ниже. По состоянию на 30.06.2026 и 30.06.2025 чистые активы многократно превышают уставный капитал Общества.

Чистые активы

Показатели	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Уставный капитал, тыс. руб.	5 417	5 417
Чистые активы, тыс. руб.	1 158 782	463 525
Соотношение, %	21392%	8557%

11.4. Информация о прибыли на акцию

Базовая прибыль на акцию, рассчитанная как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, составила:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

Показатель	за 1 полугодие 2026 г.	за 1 полугодие 2025 г.
Базовая прибыль за отчетный период (руб.)	274 706 690	81 037 375
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода (шт.)	773 200 687	773 200 687
Базовая прибыль на акцию (руб.)	0,36	0,10

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

11.5. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В течение 1 полугодия 2026 и 2025 гг. дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

11.6. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 30.06.2026

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ОГРН юридического лица / ИНН физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций АО, %
1	Гринько Алексей Сергеевич	301508628839	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО по признаку: физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО	08.10.2024	-	-
2	Берус Олег Викторович	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	19.06.2026	-	-
3	Бескоровайнов Олег Юрьевич	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	19.06.2026	-	-
4	Денисов Александр Александрович	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	19.06.2026	-	-
5	Дозорцева Ольга Станиславовна	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	19.06.2026	-	-
6	Штилер Сергей Иосифович	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	19.06.2026	-	-
7	Сикорская Ольга Викторовна	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	19.06.2026	-	-
8	Рекунова Марина Сергеевна	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	19.06.2026	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Гарант-сервис»	1113023001497	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО (по предложению юридического лица избрано более чем 50% совета директоров общества).	19.06.2026	19,38	19,38
10	Бакумов Алексей Вячеславович	301710741606	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.06.2026	-	-

**Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц
в течение 1 полугодия 2026 года**

Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
Исключение из списка аффилированных лиц: Машенцев Александр Петрович	19.06.2026	19.06.2026
Включение в список аффилированных лиц: Берус Олег Викторович	19.06.2026	19.06.2026

Операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом и связанными сторонами в течение 1 полугодия 2026 и 2025 гг. не проводились.

К управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Директор по правовым вопросам, Директор по экономике и финансам, Директор по сбыту электрической энергии, Директор по безопасности, Советник генерального директора по безопасности, Главный бухгалтер, Члены Совета директоров.

В пользу управленческого персонала за 1 полугодие 2026 года выплачены краткосрочные вознаграждения на общую сумму **109 184** тыс. руб. (за 1 полугодие 2025 года – **83 288** тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Вознаграждения управленческому персоналу

Вид вознаграждения	за 1 полугодие 2026 г. (тыс. руб.)	за 1 полугодие 2025 г. (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	109 184	83 288
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	91 446	73 608
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	17 738	9 680

Акции Общества допущены к организованным торгам на рынке ценных бумаг, Общество раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать меры по установлению своих бенефициарных владельцев у Общества отсутствует.

**11.7. Иная дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского
баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала,
отчета о движении денежных средств**

**11.7.1. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые
обязательства**

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах по видам на отчетные даты представлена в таблицах ниже.

Отложенные налоговые активы

Виды активов	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Материалы	183	433
Основные средства	16 327	25 485
Оценочные обязательства и резервы	11 613	17 528
Расходы будущих периодов	312	340
Финансовые вложения	2 514	-

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

Виды активов	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Нематериальные активы	-	46
ИТОГО по строке 1180	30 949	43 832

Отложенные налоговые обязательства

Виды обязательств	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Основные средства и инвестиционная недвижимость	3 568	3 093
Проценты по обязательствам (по долгосрочной аренде)	9 647	20 909
Оценочные обязательства	92	294
Нематериальные активы	-	2
ИТОГО по строке 1420	13 307	24 298

11.7.2. Долгосрочные активы к продаже

На 30.06.2026 по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» баланса отражена фактическая себестоимость имущества, полученного в счет погашения задолженности потребителей за электроэнергию по постановлению о передаче нереализованного имущества взыскателю: земельный участок в сумме **237** тыс. руб.

У Общества отсутствуют намерения использования данного актива при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности для собственных нужд, имущество подлежит реализации. На отчетную дату признаки обесценения актива не выявлены.

11.7.3. Выручка, себестоимость и валовая прибыль

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров (оказания услуг) и предъявления первичных учетных документов. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) отражена в Отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка по видам деятельности

№ п/п	Вид деятельности	1 полугодие 2026			1 полугодие 2025		
		Выручка без НДС	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка без НДС	Себестоимость	Валовая прибыль
1	Электроэнергия/мощность по регулируемому тарифу	2 865 764	(841 491)	2 024 273	2 412 798	(727 466)	1 685 332
2	Электроэнергия/мощность по нерегулируемому тарифу	5 250 052	(2 418 745)	2 831 307	4 402 554	(2 152 073)	2 250 481
3	Электроэнергия/мощность по сетевым организациям	1 569 581	(999 969)	569 612	1 244 950	(780 415)	464 535
4	Прочие услуги, связанные с продажей электроэнергии	17 949	-	17 949	17 473	-	17 473
ИТОГО		9 703 346	(4 260 205)	5 443 141	8 077 775	(3 659 954)	4 417 821

11.7.4. Прочие доходы и расходы

На основании п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы и прочие расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

Прочие доходы и расходы по видам представлены в таблице ниже.

Доходы (убытки) прошлых лет преимущественно включают результаты судебных решений, вступивших в законную силу в отчетном периоде.

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов (расходов)	Прочие доходы		Прочие расходы		Прибыль / убыток по прочей деятельности	
	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2026 г.	1 полугодие 2025 г.
Доходы / расходы, связанные с операциями с ценными бумагами	2 648 527	-	(2 659 225)	-	(10 698)	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	60 245	34 258	(87 255)	(49 108)	(27 010)	(14 850)
Создание / восстановление резервов по оценочным обязательствам	53 262	7 928	(5 176)	(1)	48 086	7 927
Штрафы, пени, неустойки	46 808	61 533	(317)	(49)	46 491	61 484
Госпошлина	38 546	27 609	(43 399)	(44 302)	(4 853)	(16 693)
Создание / восстановление резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской / кредиторской задолженности	13 687	1	(331 457)	(436 137)	(317 770)	(436 136)
Доходы / расходы от прочей реализации	3 276	2 947	(111)	(260)	3 165	2 687
Прочие	140	67	(11 920)	(8 011)	(11 780)	(7 944)
Вознаграждения совету директоров (в т.ч. страховые взносы)	-	-	(5 913)	(5 853)	(5 913)	(5 853)
Расходы социального характера	-	-	(3 805)	(5 434)	(3 805)	(5 434)
Услуги банков	-	-	(232)	(207)	(232)	(207)
Итого	2 864 491	134 343	(3 148 810)	(549 362)	(284 319)	(415 019)

Порядок отражения доходов и расходов по операциям с ценными бумагами в течение 1 полугодия 2026 года представлен в таблице ниже. Операции с ценными бумагами в течение 1 полугодия 2025 года отсутствовали.

Доходы и расходы по операциям с ценными бумагами в течение 1 полугодия 2026 года

Вид прочих доходов / расходов	Прочие доходы	Прочие расходы	Прибыль / убыток	Отражение в отчете о финансовых результатах
Доходы / расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	2 648 527	(2 649 125)	(598)	Прочие доходы / расходы
Переоценка облигаций по рыночной стоимости	-	(10 100)	(10 100)	
Комиссия биржи/брокера	-	(1)	(1)	
Купонный доход	44 501	-	44 501	% к получению / к уплате
Проценты по займам, выданным облигациями	2 681	-	2 681	
Проценты по РЕПО	1	-	1	
Итого	2 695 709	(2 659 225)	(36 484)	

11.7.5. Налог на прибыль

За 1 полугодие 2026 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль в размере **669 908** тыс. руб., налог на прибыль составил **165 252** тыс. руб.

Налог на прибыль

Наименование показателя	за 1 полугодие 2026 г.	за 1 полугодие 2025 г.
Общая прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	442 879	254 353
Прибыль и налог на прибыль по деятельности с основной системой налогообложения		
Прибыль до налогообложения по деятельности с основной системой налогообложения	398 378	254 353
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(99 595)	(63 588)
Постоянные разницы отчетного периода:		
Создание резервов	225 002	416 807
Расходы производственного характера	9 808	10 562

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 года

Наименование показателя	за 1 полугодие 2026 г.	за 1 полугодие 2025 г.
Выплаты Совету директоров	3 900	3 900
Убытки прошлых лет (2024 г.) отраженные в 2025 г. (сдача уточненной декларации)	-	38 198
Итого постоянные разницы	238 710	469 467
Итого постоянный налоговый расход	(59 678)	(117 367)
Временные разницы отчетного периода:		
Аренда помещений, оборудования	(39 475)	(33 980)
ППА (изменение условий аренды, поступление объектов аренды)	(12 490)	24 649
Корректировка стоимости ППА (по неучтенным арендным платежам за 2024 год)	-	(37 402)
Капитальный ремонт недвижимости	-	(3 660)
Разукомплектация, перевод в малоценное оборудование, списание ОС	-	162
Списание убытка от реализации ОС	(55)	(55)
Амортизация основных средств (в т.ч. инвестиционной недвижимости)	27 602	24 810
Амортизация НМА	-	113
Проценты (ППА)	28 430	8 370
Восстановление / использование резервов	(19 238)	(2 300)
Материалы	(215)	(1 923)
Финансовые вложения	3 760	-
Итого временные разницы	(11 681)	(37 955)
Итого отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах)	(2 920)	(9 489)
Налогооблагаемая прибыль (налоговый учет) по основной ставке налога на прибыль	625 407	685 865
Ставка налога на прибыль	25%	25%
Налог на прибыль текущего года по основной ставке налога на прибыль	(156 352)	(171 466)
Прибыль и налог на прибыль по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения		
Прибыль до налогообложения по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения (купонный доход)	44 501	-
Налогооблагаемая прибыль (налоговый учет) по отличной от основной ставке налога на прибыль	44 501	-
Ставка налога на прибыль	20%	-
Налог на прибыль текущего года по купонному доходу по облигациям	(8 900)	-
Общая сумма налога на прибыль текущего года (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	(165 252)	(171 466)
Налог на прибыль 2024 года (уточненная налоговая декларация) (стр. 2413 Отчета о финансовых результатах)	-	7 639

Движение отложенных налоговых активов за 1 полугодие 2026 года

Вид актива	на 01.01.2026	поступление	выбытие	на 30.06.2026
Материалы	236	4	(57)	183
Основные средства	22 583	80	(6 336)	16 327
Оценочные обязательства и резервы	16 331	42	(4 760)	11 613
Расходы будущих периодов	326	-	(14)	312
Финансовые вложения	1 574	2 525	(1 585)	2 514
Итого	41 050	2 651	(12 752)	30 949

Движение отложенных налоговых обязательств за 1 полугодие 2026 года

Вид обязательства	на 01.01.2026	поступление	выбытие	на 30.06.2026
Основные средства (в т.ч. инвестиционная недвижимость)	3 733	86	(251)	3 568
Оценочные обязательства и резервы	-	137	(45)	92
Проценты по обязательствам	16 754	-	(7 107)	9 647
Итого	20 487	223	(7 403)	13 307

11.7.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах на отчетные даты представлена в таблице ниже. Для своевременного выполнения своих обязательств перед кредиторами у Общества достаточно собственных средств, целевые кредитные линии в течение 1 полугодия 2026 и 2025 гг. не открывались.

Денежные средства

Наименование	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Наличные денежные средства	100	57
Расчетные счета	26 074	30 881
Переводы в пути	1 478	1 080
Депозитные счета	1 812 000	1 580 000
ИТОГО по строке 1250	1 839 652	1 612 018

В составе строки 1250 отражены денежные эквиваленты – срочные депозиты со сроком размещения не более 3 месяцев.

Список срочных депозитов по состоянию на 30.06.2026

Банк	Дата открытия	Дата закрытия	Ставка	Остаток на 30.06.2025 (тыс. руб.)
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	31.05.2026	20.07.2026	14,19%	500 000
ПАО «СБЕРБАНК»	15.06.2026	31.08.2026	14,00%	500 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	29.06.2026	21.07.2026	14,14%	410 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	29.06.2026	06.07.2026	14,15%	350 000
ПАО «Совкомбанк»	30.06.2026	20.07.2026	14,06%	52 000
Итого по строке 12504				1 812 000

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов отражены в отчете о движении денежных средств и в разделе 11.7.7 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.7.7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Суммы денежных средств, направленных на оплату товаров, работ, услуг, отражены в отчете о движении денежных средств за вычетом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг – за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей, прочие поступления и платежи отражены в отчете аналогично за вычетом возвратов денежных средств.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций в деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Сумма поступлений по текущим операциям в течение 1 полугодия 2026 года составила 8 108 573 тыс. руб. (6 898 464 тыс. руб. за 1 полугодие 2025 года), сумма платежей – 7 801 144 тыс. руб. (6 543 883 тыс. руб. за 1 полугодие 2025 года), сальдо денежных потоков от текущих операций положительное и составляет 307 429 тыс. руб. (354 581 тыс. руб. за 1 полугодие 2025 года).

Поступления от покупателей (заказчиков) и платежи поставщикам (подрядчикам) в отчете отражены без учета НДС. Для расчета НДС в сумме поступлений и платежей в течение 1 полугодия 2026 года использована единая ставка 22% (за 1 полугодие 2025 года – 20%) в соответствии с принципом рациональности сообразно масштабам и условиям хозяйственных операций движения денежных средств. Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 как прочие платежи по текущим операциям:

- НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- НДС в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- НДС, уплаченный в бюджетную систему РФ;
- НДС, возвращенный из бюджета.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от финансовых операций сформированы оплатой арендных платежей (22 957 тыс. руб. за 1 полугодие 2026 года и 16 408 тыс. руб. за 1 полугодие 2025 года). Сумма погашения арендных обязательств представлена по строке 4329 «Прочие платежи» за вычетом НДС и уплаченных процентов. Уплаченные проценты по арендным обязательствам отражены по строке 4123 «Процентов по долговым обязательствам» в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки по операциям с ценными бумагами отражены в следующем порядке:

Денежные потоки по операциям с ценными бумагами в течение 1 полугодия 2026 года

Наименование показателя	Код	1 полугодие 2026 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего:	4110	1
прочие поступления	4119	1
Проценты к получению (обратное РЕПО)		1
Платежи - всего:	4120	(2)
прочие платежи	4129	(2)
комиссия биржи / брокера		(1)
перевод денежных средств на брокерский счет (остаток денежных средств на брокерском счете)		(1)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего:	4210	192 598
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	147 046
Продажа ценных бумаг		147 046
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	45 552
Оплаченный накопленный купонный доход		42 825
Оплаченные проценты к получению по займам, размещенным в ценных бумагах		2 727
Платежи - всего:	4220	(4 287)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 287)
Покупка ценных бумаг		(4 287)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	188 311
Сальдо денежных потоков за период	4200	188 310

11.7.8. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в БФО не раскрывается. Общество осуществляет деятельность по реализации электроэнергии. Вся выручка от продаж, отраженная в отчете о финансовых результатах, получена от данного вида деятельности. Деятельность осуществляется в едином географическом регионе – на территории Астраханской области.

11.7.9. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Факты прекращения использования ОС и иных внеоборотных активов в связи с решением об их продаже отсутствуют.

11.7.10. Информация об участии в совместной деятельности

В течение 1 полугодия 2026 года и в предшествующих периодах Общество не участвовало в совместной деятельности.

11.7.11. Оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств и кредитных линий. Финансовое положение Общества является устойчивым. Прекращение деятельности и реорганизация не проводились и в обозримом будущем не планируются. Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 1 полугодия 2026 года без приостановок и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и последующих лет. У Общества отсутствуют намерения или потребность в ликвидации, прекращении деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

11.8. Риски финансово-хозяйственной деятельности Общества

Финансовые риски включают в себя:

1. *Инфляционный риск.* Данный вид риска оказывает влияние на финансовое состояние Общества. Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек, снижению реальной стоимости дебиторской задолженности, что в последствие приведет к снижению финансового результата. Также необходимо отметить, что основная часть расходов в виде сбытовой надбавки утверждается государством, тем самым уменьшает влияние инфляционного фактора.

2. *Банковский риск или риск потери финансовой устойчивости банками-партнерами.* Основу надежного функционирования Общества составляет кредитная деятельность. При привлечении краткосрочных кредитов и займов, необходимых для покрытия кассовых разрывов в финансовой деятельности Общества, выбор банков-партнеров должен основываться на стабильности и финансовой устойчивости.

4. *Кредитный риск.* Риск, связанный с невыполнением обязательств контрагентами. Проблема неплатежей потребителей за электроэнергию существенно влияет на финансовое состояние Общества. Наличие значительной задолженности у потребителя фактически приводит к тому, что такого потребителя Общество обслуживает себе в убыток. К числу неплательщиков относятся бюджетные потребители с недостаточными лимитами финансирования, предприятия сферы ЖКХ (в том числе котельные и водоканалы, пользующиеся возможностью потреблять электроэнергию с минимальным риском быть отключенным за неплатежи), управляющие компании многоквартирных домов,

отдельные граждане-должники, крупные промышленные предприятия, оказавшиеся в тяжелом финансовом положении из-за кризиса. Также проблемы возникают из-за управляющих компаний-однодневок, собирающих в многоквартирных домах деньги с жильцов за электроэнергию, в том числе потребленную в местах общего пользования, но не оплачивающих покупку этой энергии Обществу. Зачастую такие компании прекращают свое существование либо из-за фактического банкротства, либо из-за выбора жильцами дома другой, более надежной управляющей компании, а их долги превращаются в убытки Общества.

5. *Валютный риск.* В связи с тем, что электроэнергия реализуется Обществом только на внутреннем рынке Российской Федерации, с фиксацией цен в валюте РФ, выручка Общества не подвержена риску изменения курсов обмена иностранных валют.

Правовые риски включают в себя:

1. *Риски, связанные с изменением законодательства.* Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии, изменения в налоговом регулировании могут существенно повлиять на финансово-экономическое положение Общества.

2. *Риски, связанные с деятельностью эмитента.* Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. С целью минимизации в снижении заявленных покупателями объемов поставки электроэнергии, и как следствие, в росте дебиторской задолженности потребителей за поставленную электроэнергию.

3. *Риски, связанные с текущими судебными процессами.* В связи с тем, что основная хозяйственная деятельность связана с реализацией (продажей) электрической энергии потребителям (в том числе населению), Общество участвует в значительном количестве судебных процессов, как в качестве истца, так и ответчика.

К **отраслевым рискам** относятся риски, связанные с особенностью энергетики как отдельной отрасли народного хозяйства, а именно:

- риск принятия неверного тарифно-балансового решения;
- риск получения недостаточной сбытовой надбавки в тарифе;
- риски, связанные с явным завышением (занижением) величин энергии и мощности в балансе;
- риски, связанные с заявками покупателей электрической энергии и мощности;
- риск, связанный с не включением в тарифы убытков от участия энергосбытовых компаний на ОРЭМ при отсутствии источников их покрытия;
- риски, связанные с возможностью потери крупных потребителей, т.е. уменьшение занимаемой доли рынка. Риск возможной потери потребителей присутствует в связи с возможным уходом на оптовый рынок некоторых предприятий.

Риски по масштабам деятельности Общества включают:

1. Страновые риски:

- социально-экономическое развитие страны;
- политическая и экономическая нестабильность, риск открытого военного конфликта, риск введения чрезвычайного положения;
- Другие факторы, характеризующие страновые риски.

2. Региональные риски включают в себя:

- риски, связанные с географическими особенностями региона, природно-климатическими условиями, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность;
- риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий (пожары, ураганные ветра, наводнения).

Виды рисков по источнику возникновения: **внешние и внутренние**. Изменения в отрасли энергетики оказывают влияние на всех игроков энергетического рынка, поэтому внешние риски отражают эти изменения на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Внешними, наиболее значимыми рисками являются:

- изменение нормативного законодательства, в том числе внесение изменений, установленных Федеральным законом от 27.12.2018 № 522-ФЗ с 01.07.2020 об установлении требования к гарантирующим поставщикам при обеспечении коммерческого учета электрической энергии (мощности) на розничном рынке и для оказания коммунальных услуг по электроснабжению осуществлять приобретение, установку, замену, допуск в эксплуатацию приборов учета электрической энергии и иного оборудования, а также НМА, которые необходимы для обеспечения коммерческого учета в отношении многоквартирного дома и помещений в многоквартирных домах.
- старение оборудования и износ основных фондов сетевых и генерирующих компаний, влекущее неисполнение обязательств сетевых организаций по обеспечению качества электроэнергии, увеличение энергопотребления.

Внутренние риски связаны с управлением, обеспечением и организацией деятельности Общества. В свою очередь, внутренние риски могут быть корпоративными и управленческими.

Управленческие риски:

- выстраивание взаимоотношений с контролирующими, правоохранительными и судебными органами государственной власти и местного самоуправления;
- изменение состава акционеров, способных оказать влияние на деятельность Общества.

Корпоративные риски:

- изменение количественного состава и образовательного уровня персонала;
- оперативная и своевременная работа пресс-службы или службы по работе с потребителями, связанная с расширением клиентской базы и обозначением проблемных потребителей и дебиторов.

Возможные негативные последствия экономической нестабильности и санкций в России

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Нестабильная обстановка в мире не исключает дополнительные санкционные риски, находящиеся вне контроля Общества. Так, к будущим рискам могут относиться: ограничение на ввоз определенного оборудования и программного обеспечения, что может повлиять на выполнение инвестиционной программы Общества.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

С учетом сложившейся ситуации руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, минимизации влияния внешних факторов на реализацию поставленных задач перед Обществом и обеспечению непрерывной работы по отпуску электроэнергии потребителям.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«29» июля 2026 года



Гринько А.С.

Щербакова Л.И.