

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Форма по ОКУД		72614819		
Дата (число, месяц, год)		3017041554		
Организация Публичное акционерное общество "Астраханская энергосбытовая компания"	по ОКПО	35.14		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	12247	16	
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	384		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Местонахождение (адрес)

414000, Астраханская обл, Астрахань г, Бакинская ул, стр. 149, пом. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "ЦБА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Однородный государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7710033420**
ОГРН/ **1027700237696**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 317	2 605	-
П 1.1	Нематериальные активы в организации	1111	2 550	655	-
П 1.5	Приобретение нематериальных активов	1112	-	1 950	-
	Авансы поставщикам за НМА	1113	767	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	295 516	104 179	163 326
	в том числе:				
П 2.1	Основные средства в организации	11501	38 895	34 540	50 876
	Оборудование к установке	11502	-	144	-
П 2.2	Строительство объектов основных средств	11503	265	496	1 950
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	145	-
П 2.1	Права пользования активами	11505	256 356	68 854	110 500
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	46 034	49 177	14 478
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	37	2 071
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	37	2 071
	Итого по разделу I	1100	344 867	155 998	179 875
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П 4.1	Запасы	1210	773	428	113
	в том числе:				
П 4.1	Расходы будущих периодов	12101	773	428	113
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	1 418	417
П 5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 324 816	3 321 831	3 120 181
	в том числе:				
П 5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 771	2 725	701
П 5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 088 422	3 089 855	2 975 008
	Расчеты по налогам и сборам	12303	28 204	24 047	33 329
П 5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	18	-	63
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	0	561	92
П 5.1	Расчеты с персоналом	12306	20	-	-
П 5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	204 249	204 618	110 987
П 5.1	Расходы будущих периодов	12308	132	25	1
П 3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	200 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	613 028	120 752	4 555
	в том числе:				
	Касса организации	12501	37	73	79
	Расчетные счета	12502	612 991	120 679	4 476
	Переводы в пути	12503	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	15	15	-
	в том числе:				
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12601	15	15	-
	Итого по разделу II	1200	2 938 635	3 444 444	3 325 266
	БАЛАНС	1600	3 283 502	3 600 442	3 505 141

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 417	5 417	5 417
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(4 582)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 649	8 649	19 115
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	8 649	8 649	19 115
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	271	271	271
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	271	271	271
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	285 829	222 042	157 605
	Итого по разделу III	1300	300 166	236 379	177 826
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 119	3 087	5 014
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	213 284	273 117	695 989
	Долгосрочные обязательства по аренде	1451	213 284	23 083	67 986
П 5.3	Долгосрочные обязательства перед ПАО "Россети"	1451	-	250 034	628 003
	Итого по разделу IV	1400	230 403	276 204	701 003
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	339 407
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	338 140
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	-	1 267
П 5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 501 548	2 760 844	2 198 265
	в том числе:				
П 5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 675 908	1 999 630	1 962 393
П 5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	673 724	569 280	134 779
П 5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	93 990	163 836	69 151
П 5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 663	11 189	9 146
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	6 745
П 5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	12	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	760	2 096
П 5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	48 251	16 149	13 955
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П 7	Оценочные обязательства	1540	206 237	277 521	46 126
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	66 275	47 707	45 840
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	139 962	229 814	286
	Прочие обязательства	1550	45 148	49 494	42 514
	Прочие обязательства по аренде	1551	45 148	49 494	42 514
	Итого по разделу V	1500	2 752 933	3 087 859	2 626 312
	БАЛАНС	1700	3 283 502	3 600 442	3 505 141

Руководитель

(подпись)

Сидорин В.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Щербакова Л.И.

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710002
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Публичное акционерное общество "Астраханская энергосбытовая компания"	по ОКПО			72614819
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			3017041554
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2			35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС			12247 16
Публичные акционерные общества / Частная собственность				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	14 119 839	12 370 541
П 6	Себестоимость продаж	2120	(6 222 281)	(5 712 049)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 897 558	6 658 492
П 6	Коммерческие расходы	2210	(6 762 303)	(5 780 109)
П 6	Управленческие расходы	2220	(152 236)	(88 056)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	983 019	790 327
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	51 929	17 572
	Проценты к уплате	2330	(6 436)	(34 292)
	Прочие доходы	2340	729 627	1 039 176
	Прочие расходы	2350	(1 476 661)	(1 656 539)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	281 478	156 244
	Налог на прибыль	2410	(218 451)	(103 762)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(201 277)	(139 954)
	отложенный налог на прибыль	2412	(17 174)	36 192
	Прочее	2460	0	866
	Чистая прибыль (убыток)	2400	63 027	53 348
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	63 027	53 348
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,08	0,07
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____

Сидоркин В.Ю.



Главный бухгалтер _____

Щербакова П.И.

18 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
72614819	
3017041554	
35.14	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Астраханская энергосбытовая компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

по

Вид экономической деятельности

ОКВЭД 2

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКOPФ / ОКФС

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5 417	(4 582)	19 115	271	157 605	177 826
Увеличение капитала - всего:	3210	-	4 582	-	-	65 150	69 732
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	53 348	53 348
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	10 466	10 466
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 336	1 336
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация акций	3217	-	4 582	-	-	-	4 582
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(10 466)	-	(713)	(11 179)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(10 466)	X	-	(10 466)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(713)	(713)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	5 417	-	8 649	271	222 042	236 379
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	63 787	63 787
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	63 027	63 027
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	760	760
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 417	-	8 649	271	285 829	300 166

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	177 826	53 348	5 918	237 092
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(713)	-	(713)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	177 826	52 635	5 918	236 379
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	157 605	53 348	11 802	222 755
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(713)	-	(713)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	157 605	52 635	11 802	222 042
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	300 166	236 379	177 826



Руководитель Сидоркин В.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Публичное акционерное общество "Астраханская энергосбытовая компания"		по ОКПО	31	12	2023
Организация		ИНН	72614819		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	3017041554		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПОФ / ОКФС	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12247	15	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 080 432	10 873 273
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 745 155	10 587 281
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	125	1 675
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	335 152	284 317
Платежи - всего	4120	(12 527 988)	(10 577 234)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 382 686)	(9 795 955)
в связи с оплатой труда работников	4122	(466 084)	(420 156)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 451)	(34 285)
налога на прибыль организаций	4124	(205 423)	(170 851)
прочие платежи	4129	(467 344)	(155 987)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	552 444	293 039
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 197	219 885
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 197	18 434
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	200 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	451
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 383)	(22 093)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 383)	(22 093)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 186)	197 792

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	639 451	2 303 952
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	639 451	2 299 790
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	4 162
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(689 433)	(2 681 586)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(639 451)	(2 637 930)
прочие платежи	4329	(49 982)	(43 656)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(49 982)	(377 634)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	492 276	116 197
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	120 752	4 555
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	613 028	120 752
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Сидоркин В.Ю.

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	изменения учетной стоимости		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	655	-	2 498	-	-	(603)	-	-	-	3 153	(603)
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	655	-	-	655	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	655	-	2 498	-	-	(603)	-	-	-	3 153	(603)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	655	-	-	655	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период/изменение учетной политики	списано на затраты, стоимость ниже установленного лимита	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 950	3 548	3 000	(2 498)	-
	5190	за 2022г.	-	1 950	-	-	1 950
в том числе:	5181	за 2023г.	1 950	-	-	(1 950)	-
	5191	за 2022г.	-	1 950	-	-	1 950
Неисключительное право на использование VIPNet Administrator	5182	за 2023г.	-	19	19	-	-
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неисключительное право на ПО VIPNet Client for Windows	5183	за 2023г.	-	233	233	-	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неисключительное право на ПО VIPNet Policy Manager 4.x	5184	за 2023г.	-	80	80	-	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неисключительное право на ПО VIPNet Client for iOS	5185	за 2023г.	-	32	32	-	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неисключительное право на ПО VIPNet Client for MacOS	5186	за 2023г.	-	19	19	-	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия "Контур. ОФД" 36 мес	5187	за 2023г.	-	6	6	-	-
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО "АльфаЦЕНТР" (по сбору данных ОПТОВОГО РЫНКА)	5188	за 2023г.	-	237	-	(237)	-
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия на программное обеспечение FalconGaze Secure Tower перехват агентами: (WEB; MAIL; IM; USB; Pr	5189	за 2023г.	-	2 600	2 600	-	-
	5199	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия "Контур. ОФД" 15 мес		за 2023г.	-	3	3	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия "Контур. ОФД" 39 мес.		за 2023г.	-	8	8	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Business Studio с модулем Risk Manager		за 2023г.	-	311	-	(311)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Икрынинского Р.О.С	52523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
АПС и система оповещения людей при пожаре	52424	за 2023г.	-	209	-	-	-	-	(209)
Лиманского Р.О.С	52524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Моллиезащита и заземление ИТП	52425	за 2023г.	-	483	-	-	-	-	(483)
	52525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Нанесение дорожной разметки и организация	52426	за 2023г.	-	44	-	-	-	-	(44)
парковочных мест	52526	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт помещения Ахтубинского РОС	52427	за 2023г.	-	2 018	-	-	-	-	(2 018)
	52527	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Охранно-пожарная сигнализация Камызякского РОС	52428	за 2023г.	-	134	-	-	-	-	(134)
	52528	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж системы пожарной сигнализации	52429	за 2023г.	-	131	-	-	-	-	(131)
	52529	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж системы автоматического газового	52430	за 2023г.	-	6 082	-	-	-	-	(6 082)
пожаротушения	52530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Укладка газона	52431	за 2023г.	-	126	-	-	-	-	(126)
	52531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение	52432	за 2023г.	-	112	-	-	-	-	(112)
	52532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Стоп руководителю с брелком 2000*1000*750 и	52433	за 2023г.	-	106	-	-	-	-	(106)
греденцией	52533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс	52434	за 2023г.	-	1 430	-	-	-	-	(1 430)
криптографической защиты информации VipNet	52534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Coordinator HW1000 D 4.x	52435	за 2023г.	-	106	-	-	-	-	(106)
Ноутбук MSI Summit E13 FlipEvo i5 1240	52535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Борота секционные подьемные 3200*3000	52436	за 2023г.	-	465	-	-	-	-	(465)
	52536	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Борота секционные подьемные 3200*2500	52437	за 2023г.	-	438	-	-	-	-	(438)
	52537	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Борота секционные подьемные Г.3200*2500	52438	за 2023г.	-	373	-	-	-	-	(373)
	52538	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф комбинированный	52439	за 2023г.	-	102	-	-	-	-	(102)
	52539	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Комплект базовый шлагбаума	52440	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	52540	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Изготовление и монтаж конструкции навеса	52441	за 2023г.	-	480	-	-	-	-	(480)
	52541	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Асфальтовое покрытие дворовой территории	52442	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Бакинская	52542	за 2022г.	-	2 991	-	-	-	-	(2 991)
Шлагбаум на Бакинской	52443	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	52543	за 2022г.	-	109	-	-	-	-	(109)
Устройство пандуса	52444	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	52544	за 2022г.	-	227	-	-	-	-	(227)
Поставка и монтаж системы автоматического	52445	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
полива	52545	за 2022г.	-	266	-	-	-	-	(266)
Монтаж внутренней и внешней сети	52446	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
электроснабжения в гаражных боксах	52546	за 2022г.	-	383	-	-	-	-	(383)
Неотделимые улучшения в здании пл. Дж. Рига 3	52447	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	52547	за 2022г.	-	14 723	-	-	-	-	(14 723)
Система контроля и управление доступом (СКУД)	52448	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	52548	за 2022г.	-	165	-	-	-	-	(165)
Кап. строительство навеса Бакинская	52449	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	52549	за 2022г.	-	15	-	-	-	-	(15)
Разрывное питание электроремонка Бакинская	52450	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	52550	за 2022г.	-	104	-	-	-	-	(104)

Сервисный маршрутизатор ESR-200 4x Combo	52451	за 2023г.	-	-	-	-
	52551	за 2022г.	-	180	-	(180)
Коммутатор-Ethernet Ellex MES2324, 24 порта	52452	за 2023г.	-	-	-	-
10GBase-R	52552	за 2022г.	-	224	-	(224)
Ультратонкий Lenovo Yoga S7	52453	за 2023г.	-	-	-	-
	52553	за 2022г.	-	135	-	(135)
Стеллаж 6480*2200*500	52454	за 2023г.	-	-	-	-
	52554	за 2022г.	-	110	-	(110)
Стеллаж 6325*2700*650	52455	за 2023г.	-	-	-	-
	52555	за 2022г.	-	151	-	(151)
Ворота откатные	52456	за 2023г.	-	-	-	-
	52556	за 2022г.	-	415	-	(415)
Диван 3	52457	за 2023г.	-	-	-	-
	52557	за 2022г.	-	131	-	(131)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 509	17 247		
в том числе:					
Охранно-пожарная сигнализация Камызякского РОС	5261	134	-		
Видеонаблюдение Бакинская	5262	112	-		
Пожарная сигнализация и оповещение о пожаре	5263	6 327	255		
Благоустройство дворовой территории Бакинская	5264	170	266		
Первооружение наружных и внутренних инженерных сетей электроснабжения					
Кап. ремонт и перепланировка арендуемого здания на Бакинской 149	5265	508	383		
Асфальтовое покрытие дворовой территории Бакинская	5266	258	952		
Административное здание	5267	-	503		
Система контроля и управление доступом (СКУД)	5268	-	14 723		
Система контроля и управление доступом (СКУД)	5269	-	165		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-		
в том числе:					
	5271	-	-		

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	200 000	-	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
Договор займа с ПАО "Волгоградэнергобыт"	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	200 000	-	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	200 000	-	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в поступлении	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление /создание резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	5 067 607	(1 745 776)	24 978 748	272 609	(25 429 588)	(4 335)	(814 449)	0	0	0	0	0	0	4 885 041	(2 560 225)
	5530	за 2022г.	4 475 005	(1 354 823)	21 813 273	345 394	(21 493 199)	(72 866)	(390 953)	0	0	0	0	0	0	5 067 607	(1 745 776)
в том числе:	5511	за 2023г.	4 835 631	(1 745 776)	16 910 871	0	(17 097 855)	0	(814 449)	0	0	0	0	0	0	4 648 647	(2 560 225)
	5531	за 2022г.	4 329 832	(1 354 823)	14 791 897	0	(14 222 156)	(63 942)	(390 953)	0	0	0	0	0	0	4 835 631	(1 745 776)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	2 725	0	3 278 860	0	(3 277 814)	0	0	0	0	0	0	0	0	3 771	0
	5532	за 2022г.	701	0	2 704 846	0	(2 702 822)	0	0	0	0	0	0	0	0	2 725	0
Авансы выданные	5513	за 2023г.	229 251	0	4 789 017	272 609	(5 053 919)	(4 335)	0	0	0	0	0	0	0	232 623	0
	5533	за 2022г.	144 472	0	4 316 530	345 394	(4 568 221)	(8 924)	0	0	0	0	0	0	0	229 251	0
Прочая	5514	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5534	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5500	за 2023г.	5 067 607	(1 745 776)	24 978 748	272 609	(25 429 588)	(4 335)	(814 449)	0	0	0	0	0	0	4 885 041	(2 560 225)
	5520	за 2022г.	4 475 005	(1 354 823)	21 813 273	345 394	(21 493 199)	(72 866)	(390 953)	0	0	0	0	0	0	5 067 607	(1 745 776)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	2 961 032	400 808	1 689 613	3 679 551	2 450 533
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 961 032	400 808	1 689 613	3 679 551	2 450 533
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафов и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	250 034	-	-	(236 616)	-	-	-	0
	5571	за 2022г.	628 003	-	48 824	(186 793)	-	-	-	250 034
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	250 034	-	-	(236 616)	-	-	-	0
	5574	за 2022г.	628 003	-	48 824	(186 793)	-	-	-	250 034
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 864 280	24 722 172	590	(25 096 631)	(2 282)	13 418	-	2 501 548
	5580	за 2022г.	2 537 672	21 492 005	24 088	(21 523 034)	(9 886)	240 000	-	2 760 844
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 103 066	15 112 144	-	(15 539 302)	-	-	-	1 675 908
	5581	за 2022г.	1 962 393	13 336 130	-	(13 530 247)	(8 646)	240 000	-	1 999 630
авансы полученные	5562	за 2023г.	569 280	8 072 530	-	(7 965 805)	(2 282)	-	-	673 724
	5582	за 2022г.	134 779	4 759 281	-	(4 323 539)	(1 240)	-	-	569 280
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	175 025	701 898	0	(773 271)	-	-	-	103 653
	5583	за 2022г.	78 297	653 261	-	(556 533)	-	-	-	175 025
кредиты	5564	за 2023г.	-	639 451	590	(640 040)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	339 407	2 289 790	24 081	(2 653 279)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	10 000	6	(10 006)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	16 909	196 149	-	(178 213)	-	13 418	-	48 263
	5586	за 2022г.	22 796	443 543	-	(419 130)	-	-	-	16 800
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 114 314	24 722 172	590	(25 333 247)	(2 282)	X	-	2 501 548
	5570	за 2022г.	3 165 675	21 492 005	72 912	(21 709 827)	(9 886)	X	-	3 010 878

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	44 771	52 073	31 757
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	44 771	52 073	31 757
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
материальные затраты	5610	151 316	16 627
Расходы на оплату труда	5620	363 127	291 703
Отчисления на социальные нужды	5630	91 720	76 236
Амортизация	5640	59 309	55 360
Услуги по передаче электроэнергии	5650	5 778 821	4 969 215
Вознаграждение агентам по сбору денежных средств	5651	259 544	195 994
Прочие затраты	5652	210 702	263 030
Итого по элементам	5660	6 914 539	5 868 165
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 222 281	5 712 049
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 136 820	11 580 214

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	277 522	179 842	(194 992)	(56 135)	206 237

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	300 000	1 047 134	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	13 982	52 656
в том числе:				
	5811	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за 2023 г.

1 Общая информация

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 д.149, пом.1

Телефон: (8512) 24-90-00.

Дата и номер юридической регистрации:

11.01.2005 г., основной государственный регистрационный номер 1053000000041.

ОКАТО: 12401381000.

ОКТМО: 12701000001.

ФНС: Управление ФНС России по Астраханской области

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 351 человек (31 декабря 2022 г. – 346 человек, 31 декабря 2021 г. – 347 человек).

Списочная численность персонала Общества:

- по состоянию на 31.12.2023 г. составила 389 человек
- по состоянию на 31.12.2022 г. составила 368 человек
- по состоянию на 31.12.2021 г. составила 360 человек

Основными направлениями деятельности Общества являются торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14) в т. ч.:

- 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.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор.

Состав Совета директоров (далее СД) по состоянию на 31.12.2023 г. 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;
- Машенцев Александр Петрович;
- Машенцев Максим Александрович;
- Денисов Александр Александрович

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2023 году являлись:

- Генеральный директор: Сидоркин Вадим Юрьевич с 19.07.2022 г.
- Главный бухгалтер: Щербакова Лилия Ивановна с 29.06.2021 г.

Аудитором Общества на 2023 год утверждено ООО «ЦБА» (Протокол от 28.06.2023 г.). Стоимость договора на аудит составляет 1 188 тыс. руб., в том числе НДС.

2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2023 год, утвержденная приказом от 28.12.2022 г. № 146 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета и энергетики.

2.2 Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации 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 по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Денежными эквивалентами в отчетности 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.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3 Методологические аспекты учетной политики

Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 „Нематериальные активы“ начиная с отчетности за 2023 год». Порядок перехода на ФСБУ 14/2022 ретроспективный без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб. Учет НМА стоимостью ниже установленного лимита осуществляется на забалансовом счете 015 «Малоценные НМА», стоимость таких НМА признается в расходах, когда были завершены капвложения. Затраты при приобретении, создании НМА, учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости по всем видам НМА:

- компьютерные программы;
- лицензии;
- прочие

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке,

предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36)

Срок полезного использования устанавливается при принятии нематериального актива к учету и определяется как период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов 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.

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

Амортизация нематериальных активов 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.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию в бухгалтерском учете.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

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

Общество не признает объектами основных средств 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 она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

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 основных средств оценивается в бухгалтерском учете о первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Оценка по переоцененной стоимости применяется только к инвестиционной недвижимости.

Если доля использования основного средства в текущем периоде в инвестиционной деятельности (сдача в аренду) более 20% от общей площади здания, то общество относит основное средство к виду основных средств определяемому как инвестиционная недвижимость, и использует модель учета по переоцененной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, следующие:

Наименование	В годах
Здания	25 — 100
Сооружения	1 — 40
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	1 — 20
Инвестиционная недвижимость	Не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 — 10

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом с участием технических специалистов Общества. Профильное образование технических специалистов Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.

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

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 76), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

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.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств 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.

Учет арендных отношений

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

Срок полезного использования права пользования активами 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 права пользования активом 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 используется, 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 организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды 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 течение срока действия договора аренды.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их

первоначальной стоимости, включая предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация 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.

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

Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

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

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» 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. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Приобретенная электрическая энергия и мощность для целей последующей реализации и для потребления на собственные нужды отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 41 «Товары» в кВтч. 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 (пп. а п. 11, пп. а п. 12 ФСБУ 5/2019).

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 (п. п. 5, 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации») в размере договорной стоимости оказанных услуг (без учета НДС).

При отпуске товаров их оценка производится организацией 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 26.03.2003г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;

Постановление Правительства РФ от 04.05.2012г. № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»;

Постановление Правительства РФ от 27.12.2010г. № 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 29.12.2011г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;

Постановление Правительства РФ от 29.12.2011г. № 1179 «Об определении и применении гарантирующими поставщиками нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность)»;
Приказ ФАС России от 21.11.2017г. № 1554/17 «Об утверждении Методических указаний по расчёту сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и 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, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Уставной, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке.

В соответствии законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин — 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Раздельный учет в соответствии с требованиями законодательства РФ

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

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

- от продажи электрической энергии населению и приравненным к нему категории потребителей;
- от продажи электроэнергии сетевым организациям, покупающих 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 доходам.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разнице 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.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

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

В соответствии с ПБУ 8/2010 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.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.4 Изменения учетной политики

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества внесены досрочно изменения, связанные с применением с 01.01.2023 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта не являются существенными и отражаются Обществом в учете в следующем порядке:

- проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду, не пересчитываются;

Иные существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год

3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2023 год. Порядок перехода на ФСБУ 14/2022 ретроспективный без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики (применение ФСБУ 14)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные на 01.01.2023 г. до корректировки	Корректировка	Данные после корректировки на 01.01.2023	Комментарии
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	-	2 605	2 605	НМА более 100 000, более 12 месяцев
Нематериальные активы в организации	1111		655	655	НМА более 100 000, более 12 месяцев
Приобретение нематериальных активов	1112		1 950	1 950	НМА более 100 000, более 12 месяцев
Основные средства	1150	106 129	(1 950)	104 179	
Строительство объектов основных средств	1152	2 446	(1 950)	496	
Прочие внеоборотные активы	1190	1 405	(1 368)	37	
Итого по разделу I	1100	156 711	(713)	155 998	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Итого по разделу II	1200	3 444 444	-	3 444 444	
БАЛАНС	1600	3 601 155	(713)	3 600 442	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	222 755	(713)	222 042	НМА менее 100 000, более 12 месяцев
Итого по разделу III	1300	237 092	(713)	236 379	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Итого по разделу IV	1400	276 204	-	276 204	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Итого по разделу V	1500	3 087 859	-	3 087 859	
БАЛАНС	1700	3 601 155	(713)	3 600 442	

Движение нематериальных активов за 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						списано на затраты, стоимость ниже установленного лимита	принято к учету в качестве НМА	начислена амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	за 2023г.	2 605	0	6 813	(3 000)	(2 498)	(603)	3 920	(603)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	655	-	2 498	-	-	(603)	3 153	(603)
Капитальные вложения в НМА	5102	за 2023г.	1 950	-	3 548	(3 000)	(2 498)	-	-	-
Авансы поставщикам за НМА	5103	за 2023г.	-	-	767	-	-	-	767	-

Более подробная информация приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличном формате (таблица 1.1-1.5).

3.2. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и приведенных таблицах ниже.

Движение основных средств по группам за 2023 г.

тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период					На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Ввод в эксплуатацию	Начисление амортизации (износа)	пересмотр стоимости ППА	Выбытие	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	124 440	(53 015)	71 425		(43 395)	217 005			341 445	(96 410)	245 035
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 378	(4 762)	5 616	3 659	(2 244)				14 037	(7 006)	7 031
Офисное оборудование	17 758	(11 199)	6 559	288	(2 425)				18 047	(13 624)	4 423
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 720	(495)	1 225	208	(344)		(23)	18	1 905	(821)	1 084
Земельные участки	8 035	(1 426)	6 609		(4 279)	18 848			26 883	(5 705)	21 177
Другие виды основных средств	16 868	(4 909)	11 959	10 558	(6 018)		(155)	156	27 271	(10 771)	16 500
Итого	179 200	(75 806)	103 394	14 713	(58 705)	235 853	(178)	174	429 588	(134 337)	295 251
в том числе ОС арендуемые (долгосрочная аренда)	115 464	(46 610)	68 854		(48 351)	235 853			351 317	(94 961)	256 356
ОС собственные	63 736	(29 196)	34 540	14 713	(10 354)		(178)	174	78 271	(39 376)	38 895

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Первоначальная стоимость основных средств определена с учетом переоценки за счет капитала, произведенной Обществом в 2007 году на основании отчета № 79-46/ОЦ-64/РСБУ -153 от 16.04.2007 г. оценки стоимости основных средств на 01.01.2007 г. ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

тыс. руб.			
Основные средства	Величина переоценки на 01.01.2023 г.	Восстановление переоценки в связи с выбытием ОС за отчетный период на капитал	Величина переоценки на 31.12.2023 г.
Здания	8 649		8 649
Итого стр.1340	8 649		8 649

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств изменений в стоимость основных средств не вносилось, все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и разъяснениях ниже

По состоянию на 31.12.2023 по стр. 11503 «Строительство объектов основных средств» отражены капитальные вложения в арендованное здание центрального офиса в сумме **265** тыс. руб.

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

В отчетном периоде Общество, как арендовало основные средства для организации работы офисов подразделений, так и предоставляло помещения в аренду.

Перечень арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2023

Номер по порядку	Объекты аренды	Арендодатель	№ и дата договора	Срок действия	Сумма по договору в месяц (руб.) без НДС
1	Аренда помещения для единого офисного центра (учет ФСБУ 25-ППА)	ООО «Кэбмен»	168 от 22.05.2019	29.05.2024	4 151 328,03
	Аренда помещения для единого офисного центра (учет ФСБУ 25-ППА)	ООО «Кэбмен»	69 от 27.12.2023	30.05.2024-29.05.2029	4 774 027,30
2	Аренда помещения для размещения Красноярского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	ПАО "Ростелеком"	698-д от 29.11.23	31.07.2024	38 101,67
3	Аренда помещения для размещения Наримановского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	Абдуразаков Гамзат Ибрагимович	26/12 от 28.12.2023	30.11.2024	76 773,05
4	Аренда помещения для размещения Володарского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	Володарское Райрыбпо	от №37 28.12.2023	30.11.2024	48 120,00
5	Аренда помещения для размещения Приволжского РОС (упрощенный учет краткосрочной аренды)	ПАО «Ростелеком»	525-д от 07.12.2017	31.12.2023	41 668,59
6	Аренда электростанции -блочный контейнер (учет ФСБУ 25-ППА)	ИП Котенко А.С.	69-1/21 от 09.07.2021	22.05.2024	3 800 в сутки
7	Субаренда части земельного участка (учет ФСБУ -ППА)	ООО «Кэбмен»	б/н от 01.08.22	29.05.2024	386 803,65
	Субаренда части земельного участка (учет ФСБУ -ППА)	ООО «Кэбмен»	б/н от 27.12.23	30.05.2024-29.05.2029	414 653,35
8	Аренда помещения № 15 (цокольный этаж) головного офиса (упрощенный учет краткосрочной аренды)	ИП Котенко А.С.	№2 от 01.12.2023	31.10.2024	45 281,25

Арендованное имущество, указанное в таблице выше:

- в пунктах 2,3,4,5,8 передается в кратосрочное временное целевое владение без права выкупа в собственность. Сдача имущества в субаренду и осуществление неотделимых капитальных улучшений возможны только с письменного разрешения Арендодателя;
- в пунктах 1,6,7 передается в долгосрочное временное целевое владение без права выкупа в собственность. Сдача имущества в субаренду и осуществление неотделимых капитальных улучшений возможны только с письменного разрешения Арендодателя

Наличие и движение прав пользования активами на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	выбыло объектов, изменение условий аренды		начислено амортизации	начислено/восстановлено обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего, в том числе:	за 2022 г.	110 500		7 845	2 880		46 610		115 464	46 610
	за 2023 г.	115 464	46 610	235 853			48 351		351 317	94 961
Здания	за 2023 г.	104 646	43 953	217 005			42 842		321 651	86 795
Оборудование	за 2023 г.	2 973	1 230				1 230		2 973	2 460
Земельный участок	за 2023 г.	7 845	1 427	18 848			4 279		26 693	5 706

Раскрытия по арендованному имуществу

тыс. руб.

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные	Процентная ставка, основание для выбора*
КЭБМЭН ООО	Договор аренды № 168 от 22.05.2019, доп. согл от 13.04.22	Центрального офиса ул. Бакинская д. 149, стр.1	03.06.2019-08.05.2024	реализация электроэнергии Потребителям (основной)	5 341	12,64%
КЭБМЭН ООО	Договор субаренды части земельного участка от 01.08.2022	Земельный участок Бакинская д. 149, стр.1	05.08.2022-10.06.2024		390	8,83%
ИП Котенко Алексей Сергеевич	69-1/21 от 09.07.2021	Электростанция блочная контейнерная автоматическая	23.07.2021-30.06.2024		115	10%
*Информация, размещенная на сайте Центробанка о процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями по соответствующему Федеральному округу на соответствующую дату.					5 846	Отражены в отчете о финансовом результате по строке 2330 в том числе

Перечень переданных в аренду объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 г

Объекты	Арендатор	Номер и дата договора	Срок действия договора	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Помещение г. Камызяк Площадь общая-189,8 кв. м В аренде-14 кв. м. -7,38%	МУП "Камызякские городские сети"	14-33/39 от 09.01.2018	31.12.2023	921
Место для размещения банкомата г. Астрахань, ул. Бакинская, 149	ПАО «Сбербанк»	50003808404 от 12.11.2021	29.05.2024	-

Арендованное имущество, указанное в таблице выше передается в краткосрочное временное целевое владение без права выкупа в собственность. Сдача имущества в субаренду и осуществление неотделимых капитальных улучшений возможны только с письменного разрешения Арендодателя.

3.3. Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Виды активов	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022
Материалы	579	118
Основные средства	17 158	2 769
Оценочные обязательства и резервы	27 992	45 963
Расходы будущих периодов (убытки от продажи ОС)	305	327
ИТОГО по стр.1180	46 034	49 177

3.4. Внеоборотные активы, отраженные по стр.1190

тыс. руб.

Наименование лицензии	стоимость на 31.12.2023 г.	стоимость на 31.12.2022 г.
Лицензия Kaspersky Endpoint Security 2 года	-	35
Лицензия "Контур. ОФД" 15 мес	-	2
ИТОГО по стр.1190	-	37

3.5. Запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2023 году по средней стоимости. Основной удельный вес запасов составляют товары для перепродажи – электроэнергия и мощность, по которым остатки отсутствуют. Информация о структуре и движении запасов приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате (таблица 4.1, 4.2).

3.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 отражена в балансе за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности, в том числе просроченной отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате (таблица 5.1, 5.2) и в таблице ниже.

Дебиторская задолженность по выданным авансам в разрезе поставщиков

тыс. руб.

Контрагенты	задолженность на 31.12.2023 г.	задолженность на 31.12.2022 г.	виды расчетов
УФ ОПС ООО		1 730	текущий ремонт архива
ТАНКОМ ООО		413	текущий ремонт помещения РОС
Концерн Росэнергоатом	3 376		Электроэнергия
КЭП ООО		397	Спецодежда
Кузбассэнерго АО	70		Электроэнергия
Нижнекамская ТЭЦ	120		Электроэнергия
Видео-сервис ООО МПФ		39	текущий ремонт подсобных помещений
Ростелеком	37	37	Услуги
ПОЧТА РОССИИ		22	Услуги
ЦИР ДЕЛОВОЕ ОБРАЗОВАНИЕ. РУ ООО		21	Услуги
Электротехническая компания	29	17	хозяйственные товары
Хэдхантер	69	9	Услуги
Прочие	70	40	Разное
ИТОГО стр. 12301	3 771	2 725	

Дебиторская задолженность в разрезе должников за электроэнергию

тыс. руб.

Договор	ИНН	Наименование контрагента	Дебиторская задолженность за минусом резерва на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Резерв на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
25-700-01015/06000		Муниципальное население	660 713	1 339 481	678 768
1675/30000130000410	6164266561	ПАО "Россети Юг"	479 281	479 281	0
24098	3025035650	Муниципальное унитарное предприятие "Икрянинское Коммунально-эксплуатационное предприятие" Муниципального образования "Икрянинский район"	10 874	16 473	5 599
24254	3328424479	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РКС-ЭНЕРГО"	16 342	16 342	0
70760	7720348965	Общество с ограниченной ответственностью "Цифровой водоканал"	25 926	41 225	15 299

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Договор	ИНН	Наименование контрагента	Дебиторская задолженность за минусом резерва на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Резерв на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
910101	3022003025	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЖКХ АХТУБИНСКОЕ" МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ГОРОД АХТУБИНСК"	2 224	32 108	29 884
930433	3003005740	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ВОДОПРОВОДНЫЕ СЕТИ" МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ЕНОТАЕВСКИЙ РАЙОН"	15 010	15 010	0
28-600-03453	3025031447	Общество с ограниченной ответственностью «УК ЮГДОМСЕРВИС»	82	17 251	17 169
28-600-06398	3017047556	Общество с ограниченной ответственностью «Многопрофильная фирма «Автогородок»	596	16 603	16 007
910222	3022003410	Муниципальное унитарное предприятие ЖКХ "Универсал"	24 140	242 282	218 142
832	3018010781	МУП г.Астрахани "Коммуэнерго"	32 458	204 514	172 056
920078	3013002956	Муниципальное предприятие "Теплосети" муниципального образования "Городской округ закрытое административно-территориальное образование Знаменск Астраханской области"	70 162	203 254	133 092
4410	3017037981	МУП г. Астрахани "Астрводоканал"	111 654	169 492	57 838
910072	3022001194	Муниципальное унитарное предприятие "Ахтубинск-Водоканал" муниципального образования "Город Ахтубинск"	19 416	129 514	110 098
940639	3011006031	Муниципальное унитарное предприятие "Каменнаярское коммунальное хозяйство"	2 104	49 404	47 300
40636	3008011120	Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" Муниципального образования "Город Нариманов"	24	35 931	35 907
026-600-06404	3019013707	Общество с Ограниченной Ответственностью «Заболдинский»	0	28 361	28 361
910578	3022000867	Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования "Поселок Верхний Баскунчак"	2 611	29 317	26 706
20989	3025031486	Муниципальное унитарное предприятие "Вектор" Администрации Муниципального Образования "Рабочий поселок Красные Баррикады"	474	25 673	25 199
40679	3008011680	Общество с ограниченной ответственностью "Мастерком"	0	25 126	25 126
25-600-06386	3025010648	Общество с Ограниченной Ответственностью «Комплекса»	1 477	15 288	13 811

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Договор	ИНН	Наименование контрагента	Дебиторская задолженность за минусом резерва на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Резерв на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
40750	3023023578	Муниципальное Унитарное Предприятие "Теплоснабжение" МО "Город Нариманов"	33 583	33 583	0
920901	3013003212	ООО "Богдо" (ИКУ)	812	18 770	17 958
4401373	3018311122	ООО "Жилищник- 2" Трусовского р-на г.Астрахани ИКУ	132	17 288	17 156
60982	3010624839	Общество с ограниченной ответственностью "Квартал"	0	16 131	16 131
4401382	3023008428	Общество с ограниченной ответственностью "ЖЭК "Домоуправление"	1 178	20 372	19 194
50667	3021000367	Муниципальное унитарное предприятие Лиманские водопроводы" Муниципального образования " Лиманский район"	5 271	26 103	20 832
26-600-07165	3019013182	Общество с ограниченной ответственностью «Успех»	65	16 269	16 204
		Прочие	571 813	1 368 201	796 388
		Итого по строке 12302	2 088 422	4 648 647	2 560 225

Прочая дебиторская задолженность состоит в основном из задолженности по судебным искам и агентским договорам.

Прочая дебиторская задолженность в разрезе контрагентов

тыс. руб.

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Виды расчетов
Астраханское ОСБ № 8625	34 820	17 988	зadolженность по судебным решениям
МУП г. Астрахани "Коммуэнерго"	32 266	31 640	зadolженность по судебным решениям
ПОЧТА РОССИИ	18 764	18 390	зadolженность по Агентскому договору
РОССЕТИ ЮГ ПАО	15 821	47 211	зadolженность по Агентскому договору
МП Теплосети МО ЗАТО Знаменск Астраханской области	13 004	11 834	зadolженность по Агентскому договору
Цифровой водоканал ООО	5 931	823	зadolженность по судебным решениям
МУП Водоканал МО Город Нариманов	5 911	5 906	зadolженность по судебным решениям
АМО АХТУБИНСКИЙ РАЙОН	4 318	4 318	зadolженность по судебным решениям
Ильязов Эльдар Растямович ИП	4 284	155	зadolженность по судебным решениям
Главное управление ЖКХ	4 042	4 042	зadolженность по судебным решениям
УК ЮГДОМСЕРВИС ООО	4 012	1 002	зadolженность по судебным решениям
МУП ИКРЯНИНСКОЕ КЭП	3 612	62	зadolженность по судебным решениям
МУП ЖКХ Универсал	3 473	2 732	зadolженность по судебным решениям
Арбитражный суд АО	3 406	6 373	зadolженность по судебным решениям
МРЦ ООО	3 014	12 109	зadolженность по судебным решениям
МУП Ахтубинск-Водоканал	2 134	3 801	зadolженность по судебным решениям
МастерКом ООО	1 646	1 405	зadolженность по судебным решениям
МУП ТЕПЛОСНАБЖЕНИЕ МО ГОРОД НАРИМАНОВ	1 535		зadolженность по Агентскому договору

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Виды расчетов
МУП ЖКХ МО ПОСЕЛОК ВЕРХНИЙ БАСКУНЧАК	1 520	1 322	задолженность по переуступке прав требования
МУП Каменнорское коммунальное хозяйство	1 446	1 427	задолженность по судебным решениям
ПО АНО АСТРАХАНСКИЙ УЦ ДОСААФ РОССИИ	1 304		задолженность по судебным решениям
ГОЛДЕН ХАУС ЖК ООО	1 264	1 044	задолженность по судебным решениям
Газпромбанк	1 248	1 152	задолженность по судебным решениям
АСТРАХАНСКИЙ УРОЖАЙ ООО	1 220	1 220	задолженность по судебным решениям
КУТУМ ТСЖ	1 007	55	задолженность по судебным решениям
АЛАНАР АГРО ООО	0	1 098	задолженность по переуступке прав требования
ОБОРОНЭНЕРГОСБЫТ АО	0	1 013	задолженность по судебным решениям
Прочие	33 246	26 498	задолженность по судебным решениям
ИТОГО:	204 249	204 618	

3.7. Финансовые вложения

Общество в 2023 году не осуществляло финансовых вложений и не имеет не погашенных задолженностей по состоянию на 31.12.2023 г. (табл. 3.1, 3.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате)

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств Общества представлен следующим образом:

Вид активов	тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Всего денежные средства, в том числе:	613 028	120 752	4 555
Наличные денежные средства	37	73	79
Средства на счетах в рублевом эквиваленте	612 991	120 679	4 476

Для своевременного выполнения своих обязательств перед кредиторами при нехватке оборотных средств, связанной с разными сроками оплаты Потребителями и Поставщикам Обществом заключены следующие договоры:

- Кредитное соглашение № СВЛ/555423-446419 от 30.10.2023 с Банк ВТБ (ПАО) на целевую кредитную линию лимитом 300 млн. руб. сроком до 28.10.2024 г.;
- Кредитный договор № 545/ВР-РКЛ/23 от 06.04.23 с ПАО «Совкомбанк» на сумму 50 млн. руб. сроком до 05.04.2024 года

3.9. Капитал Общества

По состоянию на 31.12.2023 г Уставный капитал ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» составляет 5 417 300,54 руб. и разделен на 773 900 078 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,007 руб. каждая. Привилегированных акций нет.

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

Акции ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» торгуются на Московской Бирже. 09.06.2014 обыкновенные именные акции общества включены в некотируемую часть списка (третий уровень) биржи ЗАО «ФБ ММВБ»

Реестр акционеров ведет регистратор АО "ИНДУСТРИЯ-РЕЕСТР".

Состав акционеров ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года

Акционер	Количество акций	Доля в уставном капитале, %
Общество с ограниченной ответственностью «Гарант-сервис»	150 000 000	19,3823
Акционерное общество «Независимая Инвестиционная Компания»	99 483 369	12,8548
Общество с ограниченной ответственностью «Марс Энерго»	157 871 734	20,3995
Общество с ограниченной ответственностью «Диэм»	154 173 005	19,9216
Общество с ограниченной ответственностью «Волга Групп»	150 000 000	19,3823
Итого состав акционеров, владеющих более 5% уставного капитала ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года:	711 528 108	91,9405
Состав акционеров, владеющих менее 5% уставного капитала ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года	62 371 970	8,0595
Всего:	773 900 078	100

На годовом общем собрании акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров от 28.06.2023) было решено:

- прибыль, полученную от результатов работы 2022 год не распределять;
- дивиденды не выплачивать.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, величина резервного фонда по состоянию на 31.12.2022 г. составляет **271 тыс. руб.**

Изменения капитала также приведены в Отчете об изменении капитала за 2023 г.

3.10. Долгосрочные обязательства

В этом разделе баланса отражены отложенные налоговые обязательства:

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 г.

Виды обязательств	тыс. руб.	
	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022
Основные средства	1 887	1 780
Проценты по обязательствам (аренда)	15 232	1 307
ИТОГО по стр.1420	17 119	3 087

По строке 1450 баланса отражена долгосрочная дисконтированная часть обязательств по аренде имущества в сумме **213 284 тыс. руб.**

Обязательства по оплате аренды на 31.12.2023 (дисконтированные)

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Всего обязательства по арендованному у имуществу	Краткосрочные обязательства, стр. 15501	Долгосрочные, стр. 14501	ставка дисконтирования
ООО Кэбмен	Договор аренды здания 168 от 22.05.2019	20 143	20 143		12,64%
ООО Кэбмен	Договор аренды здания № 69 от 27.12.2023	217 004	20 765	196 239	12,46%
ООО Кэбмен	Договор субаренды части земельного участка от 01.08.2022	1 877	1 877		8,83%
ООО Кэбмен	Договор субаренды части земельного участка от 27.12.2023	18 848	1 803	17 045	12,46%
ИП Котенко Алексей Сергеевич	Договор аренды оборудования № 69-1/21 от 09.07.2021	559	559		10,00%
ИТОГО:		258 431	45 147	213 284	

3.11. Заемные средства

Все обязательства по заемным средствам Общество по состоянию на 31.12.2023 г. погашены. Информация о наличии и движении по займам приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате (таблица 5.3).

3.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность развернуто. Основной удельный вес в задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, в том числе просроченной приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате (таблица 5.3, 5.4).

Кредиторская задолженность в разрезе поставщиков

тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Виды расчетов
РОССЕТИ ЮГ ПАО	6164266561	1 204 308	1 607 959	за услуги по передаче электроэнергии
ЛУКОЙЛ - Астраханьэнерго	3016059510	125 739	118 221	за электроэнергию
ЦФР	7705620038	99 454	107 858	за электроэнергию
Концерн Росэнергоатом	7721632827	45 834	63 648	за электроэнергию
ИНТЕР РАО-Электрогенерация	7704784450	29 679	27 139	за электроэнергию
МЕГА ГРУПП ООО	2631030829	26 247	4 696	за услуги по установке счетчиков
МРЦ ООО	3460011342	21 976	12 073	за агентское вознаграждение
ОГК - 2 ПАО	2607018122	17 599	15 024	за электроэнергию
Т Плюс	6315376946	10 527	11 196	за электроэнергию
Технопромэкспорт	7704863782	8 934	7 391	за электроэнергию
РусГидро ПАО	2460066195	8 237	22 800	за электроэнергию
КЭБМЭН ООО	3016064728	8 017	8 818	за транспортные услуги
Мосэнерго ПАО	7705035012	4 755	3 984	за электроэнергию
Юнипро	8602067092	4 335	3 383	за электроэнергию
ВетроОГК	5036118291	4 301	3 761	за электроэнергию

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование контрагента	ИНН	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Виды расчетов
Форвард Энерго	7203162698	4 072		за электроэнергию
ЭЛ5-Энерго	6671156423	3 401	3 231	за электроэнергию
Авелар Солар Технолоджи	7701921436	2 824	2 422	за электроэнергию
Грин Энерджи Рус	9718043825	2 563	2 211	за электроэнергию
Квадра АО	6829012680	2 390		за электроэнергию
ВетроОГК-2 АО	9701098248	2 167	322	за электроэнергию
БГК	0277077282	2 130	1 216	за электроэнергию
Солнечный ветер	3702736140	2 035	1 750	за электроэнергию
Татэнерго АО	1657036630	1 916	1 705	за электроэнергию
ТГК - 1 ПАО	7841312071	1 630	1 773	за электроэнергию
ТАНКОМ ООО	9701155351	1 532		за электроэнергию
КРЫМТЭЦ	9102070194	1 491	1 395	за электроэнергию
РОССЕТИ ПАО (ФСК)	4716016979	1 434		за электроэнергию
Второй Ветропарк ФРВ	7703445912	1 316	1 146	за электроэнергию
ЧОО Гранит-А ООО	3019007372	1 312	822	за услуги охраны
Хуадянь-Тенинская ТЭЦ	7604217961	1 255	866	за электроэнергию
Кольская ВЭС ООО	5190001721	1 159		за электроэнергию
Санлайт Энерджи	5036153970	1 128	954	за электроэнергию
Нижневартовская ГРЭС АО	8620018330	1 105	1 531	за электроэнергию
Четвертый Ветропарк ФРВ	7703466461	1 093	930	за электроэнергию
Прочие		18 014	62 841	Разное
ИТОГО:		1 675 908	2 103 066	
в том числе				
Долгосрочная		-	103 436	
Краткосрочная		1 675 908	1 999 630	

Полученные авансы от Потребителей электроэнергии отражены в отчетности за вычетом НДС, начисленного с полученных авансов в стр. 15202.

76% от суммы авансов составляют авансы, полученные от населения за коммунальные услуги (электроэнергия).

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, по выплате заработной платы сотрудникам.

По стр. 15207 отражена задолженность по прочим кредиторам.

Прочая кредиторская задолженность в разрезе контрагентов

тыс. руб.

Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Вид расчетов
ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ ООО (ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС)	7 364	11 370	зadолженность по судебным решениям
МЕГА ГРУПП ООО	7 500	1 500	обеспечение исполнения договора
РОССЕТИ ЮГ ПАО	13 418	517	зadолженность по судебным решениям
МРЦ ООО	18 150	0	обеспечение исполнения договора
ПЛАЗУН ВЛАДИМИР ГРИГОРЬЕВИЧ (ИП)	0	500	обеспечение исполнения договора
Беляков Владимир Алексеевич	0	214	зadолженность по судебным решениям
Прочие	1 819	2 048	зadолженность по судебным решениям
ИТОГО по стр. 15207	48 251	16 149	

3.11 Оценочные обязательства.

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в сумме **206 237** тыс. руб. Информация о составе и движении оценочных обязательств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате (таблица 7).

Вид обязательств	Обязательства на 31.12.2023 г. в тыс. руб.	Обязательства на 31.12.2022 г. в тыс. руб.
Резерв на выплату годового вознаграждения	42 044	29 124
Резерв на отпуска	11 664	8 925
Резерв на страховые взносы	3 088	2 450
Резерв на страховые взносы на ГВ	9 479	7 208
Резерв по оценочным обязательствам по судебным искам	139 962	229 814
ИТОГО по стр. 1540	206 237	277 522

3.12 Налог на прибыль

В 2023 году Обществом получена налоговая прибыль **1 006 383** тыс. рублей (в 2022 году: в размере **699 768** тыс. рублей).

В 2022 году Общество зачло оставшиеся убытки, полученные в 2016 году, в полном объеме.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету 99 счет	281 478	156 244
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(56 296)	(31 249)
Постоянные разницы отчетного периода:		
<i>Списание дебиторской задолженности</i>		63 813
<i>Выплаты Совету директоров</i>	18 429	32 911
<i>Создание резервов</i>	775 906	243 359
<i>Реализация ОС и прочего имущества</i>		9 237
<i>Расходы непроектного характера</i>	16 442	12 596
Итого постоянные разницы	810 777	362 566
Временные разницы отчетного периода:		
<i>Создание резервов</i>	84 170	274 136
<i>Восстановление резервов/использование резервов</i>	(174 021)	(90 448)
<i>Основные средства, убыток от реализации ОС</i>	75 468	5 658
<i>Аренда помещения</i>	(55 844)	(53 194)
<i>Амортизация основных средств</i>	51 782	51 672
<i>Списание убытка от реализации ОС</i>	(110)	(83)
<i>Проценты (ППА)</i>	(69 624)	7 257
<i>Материалы</i>	2 306	(262)
<i>Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет в 2022, 2021 году)</i>	0	(13 798)
Итого временные разницы:	(85 873)	180 958

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	1 006 383	699 768
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль текущего года (отчет о фин. результате стр. 2411)	201 277	139 954
Налог на прибыль прошлых лет (отчет о фин. результате)	0	866

Движение отложенных активов за 2023 год

вид актива	тыс. руб.			
	стоимость на 31.12.2022	поступление	Выбытие	стоимость на 31.12.2023
Материалы	118	731	270	579
Основные средства	2 769	15 738	1 349	17 158
Оценочные обязательства и резервы	45 963	828	18 799	27 992
Расходы будущих периодов (убытки от реализации ОС)	327		22	305
Итого	49 177	17 297	20 440	46 034

Движение отложенных обязательств за 2023 год

вид обязательства	тыс. руб.			
	стоимость на 31.12.2022	поступление	Выбытие	стоимость на 31.12.2023
Основные средства	1 780	14 513	14 620	1 887
Оценочные обязательства и резервы		33	33	
Проценты по обязательствам	1 307	1 169	15 094	15 232
Итого	3 087	15 715	29 747	17 119

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

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 минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка в разрезе видов деятельности

номер по порядку	вид деятельности	2023			2022		
		выручка без НДС	себестоимость	валовая прибыль	выручка без НДС	Себестоимость	валовая прибыль
1	Электроэнергия/мощность по регулируемому тарифу	4 365 570	1 415 835	2 949 735	3 920 357	1 254 818	2 665 539
2	Электроэнергия/мощность по нерегулируемому тарифу	7 372 289	3 359 583	4 012 706	6 459 367	3 103 943	3 355 425

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

номер по порядку	вид деятельности	2023			2022		
		выручка без НДС	себестоимость	валовая прибыль	выручка без НДС	Себестоимость	валовая прибыль
3	Электроэнергия/мощность по сетевым организациям	2 337 023	1 446 790	890 233	1 917 169	1 353 218	563 951
4	Экспорт электроэнергии	284	73	211	256	70	186
5	Прочие услуги, связанные с продажей электроэнергии	44 673		44 673	73 392		73 392
итого:		14 119 839	6 222 281	7 897 558	12 370 541	5 712 049	6 658 493

4.2. Расшифровка коммерческих и управленческих расходов:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Коммерческие расходы		
Расходы на транспортировку электроэнергии	5 778 821	4 969 215
Вознаграждение по агентским договорам и договорам услуг по приему платежей	259 544	195 994
Расходы на оплату труда	206 512	192 125
Отчисления во внебюджетные фонды	60 841	55 258
Транспортные услуги	68 677	67 739
Аренда имущества	2 858	2 704
Резервы под отпуска и вознаграждение	55 200	43 415
Юридические услуги	13 922	63 729
Расходы на материалы	12 210	16 627
Расходы на замену приборов учета	143 771	19 360
Услуги охраны	14 821	9 852
Услуги по опер-диспет. управлению в электроэнергетике и прочие, связанные с производственным процессом	49 991	61 766
Коммунальные услуги	5 930	5 367
Амортизация основных средств, нма	59 309	55 360
Прочие	29 896	21 670
Итого	6 762 303	5 780 109
Управленческие расходы		
Расходы на оплату труда	78 055	51 605
Отчисления во внебюджетные фонды	13 766	8 719
Резервы под отпуска и вознаграждение	40 473	16 817
Транспортные услуги	18 851	9 935
Прочее	1091	980
Итого	152 236	88 056
Всего расходы	6 914 539	5 868 165

4.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов развернуто по основным позициям:

тыс. руб.

Вид прочих доходов (расходов)	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2023	2022	2023	2022
Прибыль (убыток) прошлых лет	171 024	264 082	186 843	240 724
Штрафы, пени, неустойки	273 439	349 327	13 116	8 742
Создание/восстановление резерва по оценочным обязательствам	56 135	5 420	84 169	285 387
Создание/восстановление резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности	2 737	177 125	914 380	761 497
Уступка прав требования долга	206 438	189 881	206 438	189 881
Госпошлина	17 730	16 287	23 767	22 245
Проценты по коммерческим договорам	0	29	0	48 824
Вознаграждения Совету директоров (учитывая страховые взносы)	0	0	23 870	39 517
Услуги банков	0	0	1 895	6 858
Доходы /расходы от прочей реализации	1 975	35 845	28	33 567
Расходы социального характера	0	0	9 476	6 741
Прочие	149	1 180	12 679	12 556
Итого:	729 627	1 039 176	1 476 661	1 656 539

В состав доходов (убытков) прошлых лет включены преимущественно результаты судебных решений, вступивших в силу в отчетном периоде.

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС в прочих расходах стр. 4129:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

6. Специальные пояснения

6.1. Прибыль на акцию

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

Показатель	2023	2022
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (руб.)	63 027 532	53 347 627
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (шт.)	773 200 687	773 200 687
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	0,08	0,07

6.2. Информация по сегментам

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. Выделение сегментов в отношении основных покупателей электроэнергии нецелесообразно, в связи с высокой трудоемкостью формирования финансовых показателей расчетным способом.

6.3. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц Общества на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Сидоркин Вадим Юрьевич	344400518775	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Признак, в силу которого данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	03.12.2021	0	0
2	Денисов Александр Александрович	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	29.09.2023	0	0

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
3	Дозорцева Ольга Станиславовна	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	29.09.2023	0	0
4	Машенцев Александр Петрович	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	29.09.2023	0	0
5	Машенцев Максим Александрович	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	29.09.2023	0	0
6	Штилер Сергей Иосифович	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	29.09.2023	0	0
7	Сикорская Ольга Викторовна	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	29.09.2023	0	0
8	Рекунова Марина Сергеевна	Согласие на раскрытие информации отсутствует	Член Совета директоров	29.09.2023	0	0
9	Общество с ограниченной ответственностью «Марс Энерго»	1237700224266	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества	04.04.2023	20,40	20,40
10	Общество с ограниченной ответственностью «Гарант-сервис»	1207700116172	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (по предложению юридического лица избрано более чем пятьдесят процентов совета директоров общества).	29.09.2023	19,38	19,38
11	Крылов Сергей Анатольевич	301710741606	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.09.2023	0	0

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц за 2023 г.

Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	2	3
Исключение из списка аффилированных лиц: Общество с ограниченной ответственностью «Гидро Финанс»	04.04.2023	04.04.2023
Включение в список аффилированных лиц:		
Общество с ограниченной ответственностью «Марс Энерго»	04.04.2023	04.04.2023
Дозорцева Ольга Станиславовна	29.09.2023	29.09.2023
Денисов Александр Александрович	29.09.2023	29.09.2023
Машенцев Александр Петрович	28.06.2023	28.06.2023
Машенцев Максим Александрович	28.06.2023	28.06.2023

Информация об операциях со Связанными сторонами.

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 2023 не проводились.

К управленческому персоналу Общества относятся:

- Генеральный директор;
- Директор по правовым вопросам;
- Директор по экономике и финансам;
- Главный бухгалтер;
- Директор по сбыту электрической энергии;
- Директор по безопасности;
- Члены Совета директоров.

В пользу управленческого персонала в 2023 выплачены следующие краткосрочные вознаграждения в сумме **155 168** тыс. руб.:

Вид вознаграждения	2023 Всего (тыс. руб.)	2022 Всего (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	155 168	120 012
оплата труда, в т. ч. суммы удержанных налогов	131 968	102 631
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	23 200	17 381

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Акции ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» допущены к организованным торгам на рынке ценных бумаг, ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» 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.

6.4. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 2023 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные

годовой бухгалтерской отчетности (в части Отчета «Бухгалтерский баланс») за 2023/2022 год были скорректированы в связи с изменениями в учетной политике Общества, начиная с 2023 года, оказавшие влияние на раскрытие информации в отчетности.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики, начиная с 2023 года**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные на 01.01.2023 г. до корректировки	Корректировка	Данные после корректировки на 01.01.2023	Комментарии
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	-	2 605	2 605	НМА более 100 000, более 12 месяцев
Нематериальные активы в организации	1111		655	655	НМА более 100 000, более 12 месяцев
Приобретение нематериальных активов	1112		1 950	1 950	НМА более 100 000, более 12 месяцев
Основные средства	1150	106 129	(1 950)	104 179	
Строительство объектов основных средств	1152	2 446	(1 950)	496	
Прочие внеоборотные активы	1190	1 405	(1 368)	37	
Итого по разделу I	1100	156 711	(713)	155 998	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Итого по разделу II	1200	3 444 444	-	3 444 444	
БАЛАНС	1600	3 601 155	(713)	3 600 442	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	222 755	(713)	222 042	НМА менее 100 000, более 12 месяцев
Итого по разделу III	1300	237 092	(713)	236 379	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Итого по разделу IV	1400	276 204	-	276 204	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Итого по разделу V	1500	3 087 859	-	3 087 859	
БАЛАНС	1700	3 601 155	(713)	3 600 442	

7. Дополнительные пояснения

7.1. Оценочные обязательства, Условные обязательства Оценочные обязательства:

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 31.12.2023 оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков составили **14 751** тыс. руб.

Оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения определены исходя из планового годового вознаграждения с учетом страховых взносов. На 31.12.2023 оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения составили **51 524** тыс. руб.

Оценочное обязательство по судебным искам создано в связи с наличием предъявленных к Обществу исков с высокой вероятностью (свыше 50%) того, что при погашении обязательств Общество в 2023 году понесет расходы.

На 31.12.2023 оценочные обязательства по судебным разбирательствам составили сумму **139 962** тыс. руб.

Состав и изменение оценочных обязательств приведены в табличном формате (таблица 7).

Условные обязательства:

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет условное обязательство по договору поручительства № КР/552019-000076-п01 от 07.03.2019 с филиалом № 2351 Банка ВТБ (ПАО), которое составило 13 982 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. Заемщиком долг погашен в полном объеме. Состав и изменение обязательств приведены в табличном формате (таблица 8).

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество также имеет условные обязательства на неустойки, предъявленные по судебным искам, по которым отсутствует в настоящее время возможность достоверно определить вероятность уменьшения экономических выгод и срок их исполнения.

Обеспечения полученные:

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет полученные обеспечения обязательств в рамках кредитного соглашения с банком ВТБ

— Договор поручительства между Банком ВТБ (ПАО) и Захаровым П.Б.
СВЛ/555423-446419-П01 от 30.10.23 300 000 000 руб.

7.2. Риски финансово – хозяйственной деятельности Общества.

Финансовые риски включают в себя:

1. *Риски, связанные с изменением процентных ставок.* Сбытская деятельность тесно связана с привлечением краткосрочных кредитных ресурсов, для своевременной оплаты объемов э/э и мощности на оптовом рынке, отсюда возникает риск изменения процентных ставок.

2. *Инфляционный риск.* Данный вид риска оказывает влияние на финансовое состояние Компании. 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.

3. 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 Компании, 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 Компании. Наличие значительной задолженности у потребителя фактически приводит к тому, что такого потребителя Компания 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 много проблем доставляют управляющие компании-однодневки, собирающие 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. Риск неспособности исполнения Обществом *своих обязательств в полном объеме*. В связи с цикличным характером притоков и оттоков денежных средств от финансово-хозяйственной деятельности Общество пользуется краткосрочными кредитами на покрытие кассовых разрывов.

Неисполнение, либо ненадлежащее исполнение Обществом обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии, которые привели к образованию задолженности перед сетевой организацией, которая оказывает услуги по передаче электрической энергии в интересах обслуживаемых гарантирующим поставщиком в его зоне деятельности потребителей, в размере, равном двойному размеру среднемесячной величины обязательств Компании по оплате услуг по передаче электрической энергии или превышающем такой двойной размер, независимо от исполнения обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии, может привести к лишению Общества статуса гарантирующего поставщика.

6. *Валютный риск*. В связи с тем, что электроэнергия реализуется Обществом только на внутреннем рынке Российской Федерации, с фиксацией цен в валюте РФ, выручка Компании 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 Компании.

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 и населению), Компания 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.

Виды рисков по масштабам деятельности Компании:

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 Компании.

Внешними, наиболее значимыми рисками являются:

- изменение нормативного законодательства, в том числе внесение

изменений, установленных Федеральным законом от 27.12.2018 № 522-ФЗ с 01.07.2020г. об установление 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 нематериальных активов, 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 Внутренние риски связаны с управлением, обеспечением и организацией деятельности Компании. 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 обозначение проблемных потребителей и дебиторов.

7.3. Оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Финансовое положение ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» устойчивое. В текущем 2023 году прекращение деятельности не было, реорганизация не производилась и в 2024 году не планируется. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2023 годом. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Возможные негативные последствия экономической нестабильности и санкций в России.

В феврале 2022 года, на фоне стремительно развивающихся событий в мире, которые влияют на все сферы жизнедеятельности, некоторые страны ввели беспрецедентные санкции на внешнеэкономическую деятельность ряда российских физических и юридических лиц. Ограничения, в том числе затронули некоторые крупные российские финансовые учреждения и ЦБ РФ, стратегические предприятия, физических лиц, а также контроль за экспортом технологий.

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.

С учетом сложившейся ситуации руководство Общества прилагает все усилия для обеспечения непрерывной работы по отпуску электроэнергии Потребителям. Руководство считает, что предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, а также по минимизации влияния внешних факторов на реализацию поставленных задач перед Обществом.

7.4. События после отчетной даты

У Общества нет событий после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в отчетности за 2023 год.

Руководитель



Сидоркин В.Ю.

Главный бухгалтер

Щербакова Л.И.

« 18 » марта 2024