

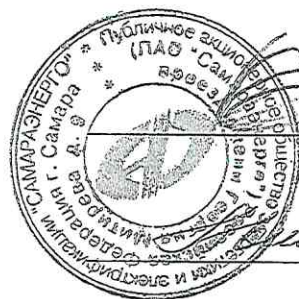
К годовому общему
собранию акционеров Общества
Предварительно утвержден:
Советом директоров ПАО «Самараэнерго»
27.04.2024 (Протокол № 17/481 от 27.04.2024 г.)
Утвержден годовым Общим собранием акционеров
ПАО «Самараэнерго»
06.06.2024 года (Протокол № 2024-1г от 07.06.2024 г.)

ГODOVOЙ ОТЧЕТ

публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» по результатам работы за 2023 год

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.А. Дербенев

Л.В. Есина

г. Самара

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| Раздел 1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества | 5 |
| Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли | 9 |
| 2.1 Географическое положение | 9 |
| 2.2 Краткая история Общества. Положение Общества в отрасли | 10 |
| 2.3 Организационная структура ПАО «Самараэнерго»..... | 10 |
| 2.4 Приоритетные направления деятельности Общества. Основные показатели, включая численность работников в динамике за три года..... | 11 |
| 2.5 Конкурентное окружение Общества и факторы риска..... | 12 |
| 2.6 Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности | 13 |
| Раздел 3. Корпоративное управление..... | 15 |
| 3.1 Принципы. Документы | 15 |
| 3.2 Органы управления и контроля Общества..... | 16 |
| 3.3 Дочерние и зависимые общества | 21 |
| 3.4 Прочее..... | 21 |
| Раздел 4. Энергосбытовая деятельность | 23 |
| 4.1 Динамика товарного отпуска и реализации электроэнергии за последние 3 года, в том числе динамика абонентской задолженности..... | 23 |
| 4.2 Динамика изменения структуры реализации электроэнергии (взаимозачёты, векселя, денежные средства) за последние 3 года..... | 25 |
| 4.3 Динамика изменения тарифов и нерегулируемых цен на электроэнергию за последние 3 года (2021-2023 гг.)..... | 26 |
| 4.4 Динамика регулируемых/нерегулируемых цен покупки/продажи электрической энергии на ОРЭМ..... | 29 |
| 4.5 Динамика объемов покупки энергии на ОРЭМ с учетом доли либерализации и разбивки на регулируемые/нерегулируемые объемы | 31 |
| 4.6 Динамика электропотребления, расчётов с потребителями и структуры абонентской задолженности за последние 3 года с разбивкой на регулируемые/нерегулируемые объёмы . | 33 |
| Раздел 5. Использование Обществом энергетических ресурсов | 34 |

| | |
|--|----|
| Раздел 6. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества | 35 |
| 6.1 Основные положения учетной политики Общества | 35 |
| 6.2 Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании.. | 50 |
| 6.3 Бухгалтерский баланс Общества за отчетный период..... | 53 |
| 6.4 Отчет о финансовых результатах Общества за отчетный период..... | 55 |
| 6.5 Заключение аудиторской организации Общества..... | 57 |
| Раздел 7. Распределение прибыли и дивидендная политика | 61 |
| Раздел 8. Инвестиционная деятельность..... | 63 |
| 8.1 Инвестиции Общества, в том числе направляемые на реконструкцию и техническое перевооружение | 63 |
| 8.2 Источники финансирования инвестиционной программы (прибыль, амортизационные отчисления, прочие) | 68 |
| 8.3 Структура капиталовложений по направлениям инвестиционной деятельности | 69 |
| 8.4 Привлечение кредитных ресурсов под инвестиционные проекты..... | 71 |
| Раздел 9. Развитие сети связи общества и Internet технологий..... | 72 |
| Раздел 10. Закупочная деятельность..... | 74 |
| 10.1 Основные положения политики Общества в области закупочной деятельности согласно Положению о закупке товаров, работ, услуг для нужд Общества..... | 74 |
| 10.2 Годовой отчет о закупочной деятельности | 75 |
| Раздел 11. Охрана окружающей среды | 77 |
| Раздел 12. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство | 79 |
| 12.1 Структура работающих по категориям | 79 |
| 12.2 Возрастной состав работников Общества..... | 80 |
| 12.3 Ротация кадров..... | 82 |
| 12.4 Качественный состав работников (уровень образования). Система развития персонала | 82 |
| 12.5 Сведения о работе по охране труда за 2023 год в ПАО «Самараэнерго»..... | 83 |
| 12.6 График роста/падения заработной платы по категориям работников за последние 3 года | 84 |
| 12.7 Программа пенсионного обеспечения ПАО «Самараэнерго» | 85 |

| | |
|--|----|
| Раздел 13. Задачи и перспективы Общества на будущий год, решение стратегических задач | 87 |
| 13.1 Повышение эффективности энергосбытовой деятельности | 87 |
| 13.2. Повышение уровня корпоративного управления..... | 89 |
| 13.3 Деловая репутация Общества и PR-поддержка приоритетных направлений деятельности Общества..... | 89 |
| Раздел 14. Справочная информация для акционеров..... | 91 |

Раздел 1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества

Уважаемые акционеры!

Подводя итоги 2023 года, можно отметить, что в отчетном периоде ПАО «Самараэнерго» были успешно решены все ключевые задачи, возложенные на Общество в силу его статуса гарантирующего поставщика. В частности, в 2023 году была обеспечена надежность поставок электроэнергии на территории Самарской области при одновременном соблюдении установленного законодательством уровня качества обслуживания потребителей. Компания добросовестно исполняла свои договорные обязательства на оптовом и розничном рынках и сохранила устойчивое финансовое положение, выполнив все установленные законодательством и её органами управления показатели.

По итогам 2023-ого года общая величина объема продаж электроэнергии ПАО «Самараэнерго» своим потребителям составила 9 666,7 млн. кВтч. Из них 8 316,3 млн. кВтч составил объем продаж конечным потребителям и 1 350,4 млн. кВтч было приобретено сетевыми организациями на компенсацию потерь, возникающих в их сетях. При этом приходится констатировать снижение полезного отпуска электрической энергии потребителям Самарской области, которое в 2023 году составило 13,5 млн. кВтч по сравнению с 2022 г.

В отчетный период, ПАО «Самараэнерго», занимающее лидирующую позицию на рынке продаж электроэнергии в регионе, продолжало осуществлять мероприятия по повышению качества предоставляемых услуг, при одновременном снижении их себестоимости, с целью сохранения устойчивого конкурентного преимущества на розничном рынке и увеличения своей экономической эффективности. Одновременно с этим Общество осуществляло мероприятия по повышению уровня собираемости денежных средств за отпущенную электроэнергию и улучшению платежной дисциплины потребителей, с целью сохранения устойчивого финансового положения и сокращения расходов на обслуживание заёмных средств. В этом направлении коллективом и руководством энергосбытовой компании были достигнуты значительные успехи.

2023-ий год Общество закончило с положительным финансовым результатом - по итогам года чистая прибыль компании составила 1 785 888 тыс. руб., что составляет 4,03% рентабельности бизнеса ПАО «Самараэнерго» в отчетный период.

Общество продолжает развивать корпоративную, производственную и социальную сферы. ПАО «Самараэнерго» реализовывает программы повышения производительности бизнес-процессов и эффективности системы управления компанией, выбрав для себя стратегию развития, нацеленную на долгосрочную перспективу.

Освещая итоги 2023 года, необходимо отметить значительный вклад в обеспечение максимально возможной эффективности работы ПАО «Самараэнерго», внесенный Советом директоров компании. В отчетном году Совет директоров провел 16 заседаний по всему спектру стратегических вопросов деятельности Общества. В основе работы Совета директоров Общества неизменно лежал принцип соблюдения баланса интересов потребителей и акционеров компании при строгом выполнении норм корпоративного законодательства.

Объем инвестиций в основной капитал по итогам исполнения инвестиционной программы ПАО «Самараэнерго» 2023 года составил 287 150,8 тыс. рублей, без НДС.

Приоритетным направлением инвестиционной деятельности ПАО «Самараэнерго» в 2023 году, как и в предыдущие годы, явилось выполнение мероприятий по достройке интеллектуальной системы учёта ПАО «Самараэнерго» бытовых потребителей многоквартирных жилых домов Самарской области.

Внедрение интеллектуальных систем учета электрической энергии бытовых потребителей – обязанность гарантирующего поставщика, возникающая в соответствии с требованиями Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации». Внедрение интеллектуальных систем учета потребления электрической энергии бытовыми потребителями предполагает автоматизацию процесса снятия показаний приборов учета для выставления счетов за потребленную электрическую энергию гражданами-потребителями и расчета общедомового потребления, повышение точности и достоверности учета электрической энергии, оперативное выявление потерь и безучетного потребления электрической энергии, снижение издержек ручного труда на сбор и обработку данных, непрерывный контроль работоспособности приборов учета.

Объем освоения капитальных вложений по проекту достройки интеллектуальной системы учёта ПАО «Самараэнерго» бытовых потребителей многоквартирных жилых домов Самарской области в 2023 году составил 186 257,5 тыс. руб., без НДС.

Миссия ПАО «Самараэнерго» заключается в целенаправленном развитии своей клиентоориентированности для обеспечения ежегодного увеличения комфортности условий

потребления электроэнергии клиентами компании в целях укрепления устойчивой платформы дальнейшего социально-экономического развития Самарской области.

Стратегическими целями ПАО «Самараэнерго» являются:

- повышение экономической эффективности работы и рост капитализации компании;
- сохранение устойчивого финансового состояния и статуса гарантирующего поставщика;
- сохранение и расширение своей клиентской базы;
- повышение производительности бизнес-процессов и эффективности системы управления компанией.

В рамках сформулированной стратегии ключевыми задачами ПАО «Самараэнерго» являются:

- оптимизация структуры закупок электроэнергии на ОРЭМ;
- оптимизация операционных расходов, при условии необходимого развития материально-технической базы;
- увеличение активов предприятия, направленных на повышение эффективности основной деятельности компании;
- автоматизация бизнес-процессов, процедур и документооборота;
- повышение качества обслуживания клиентов, в том числе за счет предоставления дополнительных услуг, и повышение лояльности клиентов;
- развитие платежной инфраструктуры и организация мероприятий по улучшению платежной дисциплины потребителей;
- создание и развитие собственной интеллектуальной системы учета потребления электрической энергии для бытовых потребителей (ИСУ);
- поддержание позитивного имиджа компании;
- развитие непрофильных видов деятельности;
- сохранение кадрового потенциала компании, повышение квалификации персонала, развитие чувства приверженности корпоративным интересам и личной заинтересованности в результатах деятельности компании.

В 2024 году в числе приоритетных задач компании можно назвать:

- недопущение роста просроченной дебиторской задолженности, для чего в компании разработан и будет реализовываться комплексный план мероприятий по её снижению;
- осуществление взаимодействия с потребителями, с целью предотвращения перехода их на обслуживание к конкурирующим сбытовым компаниям;

- оптимизация издержек компании и повышение эффективности использования ее внутренних ресурсов, в том числе за счет автоматизации ключевых бизнес-процессов;
- повышение эффективности процессов и качества обслуживания бытовых абонентов за счёт развития инструментов их заочного и дистанционного обслуживания;
- сохранение кадрового потенциала компании.

Понимая всю важность и социальную значимость стоящих перед Обществом задач, ПАО «Самараэнерго» и в 2024 году будет прилагать максимальные усилия для их достижения. Мы уверены, что дальнейшая консолидация сил работников компании, менеджмента и акционеров в очередной раз позволит Обществу достичь высоких производственных и финансовых результатов в целях обеспечения надежных поставок электроэнергии на территории Самарской области.

Председатель Совета директоров ПАО «Самараэнерго» С.П. Масюк
Генеральный директор ПАО «Самараэнерго» О.А. Дербенев

Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли

2.1 Географическое положение

ПАО «Самараэнерго» - крупнейшая энергосбытовая компания Самарской области. Самарская область расположена на юго-востоке Восточно-Европейской (Русской) равнины в среднем течении крупнейшей в Европе реки Волги. Область занимает площадь 53,6 тыс. кв. км, или 0,31% территории России, входит в состав Приволжского федерального округа и расположена в его южной части.

Административно Самарская область состоит из 10 городских округов, 27 муниципальных районов, 12 городских поселений и 284 сельских поселения. Областной центр - г. Самара, в котором проживает 37 % всего населения области. В Самарской области проживает 3 129,6 тыс. человек постоянного населения (2,1 % населения России и 11% населения Приволжского федерального округа), из них 79,5% - городские жители. По численности населения Самарская область занимает 11 место среди регионов России и 3 место среди регионов ПФО.

Самарская область является одним из развитых промышленных центров России. Регион занимает 3 место в ПФО по объему отгруженных товаров промышленного производства, в том числе 4 место – по добыче полезных ископаемых и обрабатывающим производствам, 5 место - по обеспечению электрической энергией, газом и паром, кондиционированию воздуха, 3 место – по водоснабжению, водоотведению, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений.

На территории области функционируют более 630 крупных и средних промышленных предприятий и около 130,6 тысяч субъектов малого и среднего предпринимательства. В структуре валового регионального продукта доля промышленности составляет более 42,5%.

Промышленный комплекс включает в себя добывающие, обрабатывающие отрасли и энергетику. Основу развития экономики области составляют высокотехнологичные обрабатывающие производства с высокой добавленной стоимостью: автомобилестроение, производство авиационной и космической техники, на долю которых приходится около 22% всего объема промышленной продукции области; производства с высокой глубиной переработки: химия, металлургия. На добычу полезных ископаемых приходится 25,4% промышленного производства, на производство автотранспортных средств – 17,4%, обеспечение электрической энергией, паром и газом – 5,9%.

По выпуску ряда значимых номенклатурных позиций Самарская область занимает существенную долю в российском производстве. По итогам 2023 года в регионе произведено 66,5% новых легковых автомобилей, выпускаемых в России, 44,6% напольных покрытий, 16% аммиака, около 13% подшипников, 8% топочного мазута, 7% автомобильного бензина, по 6% полимерных пленок, минеральных удобрений, дизельного топлива и пива, по 3% пластмасс в первичных формах, шоколада и кондитерских изделий. Предприятия Самарской области занимают лидирующие позиции в России по производству полиамида, капролактама, синтетических каучуков, аммиака, линолеума.

Крупнейшие потребители ПАО «Самараэнерго» - это предприятия химической, нефтехимической, металлургической и машиностроительной промышленности и по производству строительных материалов.

В состав ПАО «Самараэнерго» входят 20 отделений, расположенных в разных городах и населенных пунктах Самарской области, не являющихся юридическими лицами и действующих на основании утвержденных Положений о структурных подразделениях ПАО «Самараэнерго». Для улучшения условий обслуживания потребителей отдаленных районов в трех отделениях организованы производственные участки, входящие в состав отделений. В целях повышения качества обслуживания клиентов функционируют 17 центров обслуживания клиентов (ЦОК) в 8-ми районах и 6-ти городах Самарской области. Кроме того, в 2021 году образован Региональный центр обслуживания потребителей, расположенный в г. Самара.

2.2 Краткая история Общества. Положение Общества в отрасли

ПАО «Самараэнерго» - одна из крупнейших энергосбытовых компаний Среднего Поволжья, которая обеспечивает поставками около 43 % общего электропотребления региона. Выполняя функции гарантирующего поставщика, ПАО «Самараэнерго» является связующим звеном между оптовым и розничным рынками электроэнергии, обеспечивая стабильность финансовых потоков от потребителей электроэнергии к её производителям и сетевым организациям. ПАО «Самараэнерго» имеет договорные отношения с 78 генерирующими компаниями, объекты которых расположены на территории Российской Федерации (непосредственно на территории Самарской области находятся 6 ТЭС, 1 ГРЭС, 1 ГЭС и 1 СЭС), а также 48 компаниями, осуществляющими услуги по транспортировке электрической энергии потребителям.

2.3 Организационная структура ПАО «Самараэнерго»

Руководство текущей деятельностью ПАО «Самараэнерго» осуществляется генеральным директором. Генеральный директор ПАО «Самараэнерго» подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров.

Организационная структура ПАО «Самараэнерго» представляет собой централизованный аппарат управления, состоящий из структурных подразделений, созданных в зависимости от функциональных задач.

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Совет директоров определяет стратегию, а также контролирует деятельность генерального директора. На генерального директора возложено единоличное руководство текущей деятельностью ПАО «Самараэнерго».

В состав ПАО «Самараэнерго» входят, в том числе, 20 отделений, расположенных на территории Самарской области. Отделения не являются юридическими лицами. Свою деятельность отделения осуществляют на основании утвержденных Положений об отделениях ПАО «Самараэнерго».

В составе 13 отделений ПАО «Самараэнерго» для улучшения условий обслуживания абонентов организованы 17 центров обслуживания клиентов (ЦОК) и 1 центр обслуживания потребителей:

- в Сызранском отделении – ЦОК в городе Октябрьск, ЦОК в городе Сызрань;
- в Безенчукском отделении – ЦОК в поселке городского типа Безенчук;
- в Отраденском отделении – ЦОК в селе Кинель-Черкассы;

- в Похвистневском отделении – ЦОК в селе Подбельск;
- в Кинельском отделении – ЦОК в городе Кинель;
- в Тольяттинском отделении – ЦОК в городе Тольятти, ЦОК в Центральном районе города Тольятти;
- в Красноярском отделении – ЦОК в селе Красный Яр;
- в Приволжском отделении – ЦОК в селе Хворостянка;
- в Борском отделении – ЦОК в селе Богатое;
- в Красноармейском отделении – ЦОК в селе Пестровка и ЦОК в селе Красноармейское;
- в Большеглушицком отделении – ЦОК в селе Большая Черниговка;
- в Кошкинском отделении – ЦОК в селе Кошки;
- в Самарском отделении – ЦОК №1, ЦОК №2 и центр обслуживания потребителей, все в городе Самара.

Вместе с тем в составе 3 отделений действуют производственные участки:

- Исаклинский производственный участок Отрадненского отделения;
- Большечерниговский производственный участок Большеглушицкого отделения;
- Шенталинский производственный участок Челно-Вершинского отделения.

Кроме того, действует Региональный центр обслуживания потребителей, расположенный в г. Самара.

В зону обслуживания ПАО «Самараэнерго» входят все города и муниципальные районы Самарской области.

2.4 Приоритетные направления деятельности Общества. Основные показатели, включая численность работников в динамике за три года

Основной задачей ПАО «Самараэнерго» как гарантирующего поставщика является организационно-правовое и финансовое обеспечение надежности и бесперебойности поставок электроэнергии на территории Самарской области. Для решения этой задачи Общество осуществляет свою деятельность по следующим направлениям:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности), как непосредственно у производителей электроэнергии, так и у иных её поставщиков;
- продажа (реализация) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе сетевым организациям и населению региона);
- оказание услуг юридическим и физическим лицам по оформлению документов, необходимых для заключения договоров энергоснабжения и купли-продажи электрической энергии;
- урегулирование отношений между субъектами розничного рынка электроэнергии;
- выполнение иных функций гарантирующего поставщика электрической энергии.

Основные показатели деятельности ПАО «Самараэнерго»

| Показатели | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Отпуск в сеть, млн. кВтч | 9 832,9 | 9 706,0 | 9 666,7 |
| Выручка (нетто) всего от | 39 826 937,5 | 40 754 572,0 | 44 321 644,7 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| продажи товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч. (тыс. руб., без НДС): | | | |
| выручка от реализации электроэнергии | 39 826 232,5 | 40 754 064,2 | 44 316 157,1 |
| выручка от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 705,0 | 507,8 | 5 487,6 |
| Расходы (себестоимость, коммерческие, управленческие) на реализацию продукции (тыс. руб.) | 38 516 694,9 | 39 173 255,9 | 42 401 475,8 |
| Валовая прибыль (Прибыль от продаж по РСБУ) (тыс. руб) | 1 310 242,6 | 1 581 316,1 | 1 920 168,9 |
| Чистая прибыль (тыс. руб) | 841 325,5 | 1 137 345,7 | 1 785 887,6 |

2.5 Конкурентное окружение Общества и факторы риска

ПАО «Самараэнерго» - самая крупная энергосбытовая компания в Самарской области, имеющая статус гарантирующего поставщика, что положительно отражается на конкурентоспособности Общества. Однако оно не является единственным поставщиком электрической энергии в регионе.

На территории Самарской области в 2023 году осуществляли деятельность четыре гарантирующих поставщика (ПАО «Самараэнерго», ООО «ТольяттиЭнергоСбыт», ОАО «Тольяттинская энергосбытовая компания», и АО «СамарагорэнергоСбыт»), нерегулируемые региональные энергосбытовые компании (ООО «Сбыт-Энерго», ООО «ТИСС», ООО «Волжский энергосервис», ООО «Отечественный катализатор», ООО «РЭК», ООО «Электроцит-Энергоресурс», ООО «СВЭСКО», ООО «Энерго-Сбыт» и другие) и ряд межрегиональных независимых компаний (ООО «РН-Энерго», ООО «РусэнергоСбыт», ООО «МСК Энерго», Оренбургский филиал ООО «ЕЭС Гарант», ООО «Лукойл-Энергосети» и другие). Наличие альтернативных поставщиков электрической энергии создает жесткие конкурентные условия на электроэнергетическом региональном рынке.

Помимо конкурентного давления на компанию, в качестве основных рисков, которые могут привести к снижению эффективности её деятельности, необходимо отметить следующие:

- снижение объема продаж электроэнергии и, соответственно, выручки компании в связи с ухудшением экономической ситуации в стране и регионе;
- изменение объема и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребления электроэнергии абонентами с низкими тарифами (уровнями доходности));
- существенные отклонения от торгового графика на ОРЭМ, что приведет к снижению эффекта от трансляции оптовых цен на электрическую энергию на потребителей розничного рынка;

- увеличение объема покупки электроэнергии для населения по сравнению с балансом ФАС РФ. Недостающий объем покупается по нерегулируемым ценам, которые не транслируются;
- возникновение разногласий с сетевыми компаниями вследствие отсутствия надлежащего учета отпущенной электрической энергии;
- ухудшение платежной дисциплины со стороны потребителей компании и появление неплатежеспособных потребителей;
- возможность неоднозначной трактовки положений нормативно-правовых актов, регулирующих деятельность субъектов электроэнергетики;
- изменения законодательства в области тарифного регулирования;
- ослабление курса национальной валюты.

Для снижения вероятности возникновения перечисленных выше рисков и/или минимизации их возможных последствий, менеджмент ПАО «Самараэнерго» в плановом периоде предполагает осуществлять следующие мероприятия:

- снижение активности потребителей, предпринимающих попытки выхода на ОРЭМ, за счет предоставления им объективных расчетов возможного экономического эффекта и потерь, которые они могут получить от самостоятельной работы на рынке электроэнергии, особо выделяя при этом возникающие у них риски и организационно-технические проблемы, а также путем поиска и предложения конкурентных преимуществ покупки электроэнергии у гарантирующего поставщика;
- оптимизацию операционных расходов компании и повышение эффективности использования ее внутренних ресурсов (в т.ч. за счет активного развития дистанционных форм обслуживания клиентов);
- повышение эффективности управления и производительности ключевых бизнес-процессов компании за счет их автоматизации;
- снижение потерь компании от неплатежей за отпущенную электроэнергию, прежде всего, за счет: активизации претензионно-исковой работы, вплоть до инициирования процедуры банкротства потребителей-должников; отключения злостных неплательщиков; прочего комплекса законодательно доступных мероприятий;
- активное взаимодействие с органами государственной власти при решении проблем повышения устойчивости функционирования и эффективности регулирования рынков электроэнергии;
- развитие собственных автоматизированных систем учета отпущенной электроэнергии;
- сохранение и повышение кадрового потенциала, на что направлена система индивидуальных выплат и надбавок за добросовестное и качественное выполнение своих трудовых обязанностей и личный вклад в развитие компании, и повышение эффективности ее работы.

2.6 Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности

В целом в 2023 году ПАО «Самараэнерго» выполнило свои основные задачи: обеспечило поставки электроэнергии на территории Самарской области и необходимый уровень обслуживания своих клиентов.

По итогам 2023 года выполнены все ключевые показатели эффективности ПАО «Самараэнерго».

Вместе с тем по приоритетным направлениям деятельности Обществом были достигнуты следующие результаты:

- объем продаж составил 9 666,7 млн. кВтч, при отпуске электроэнергии конечным потребителям 8 316,3 млн. кВтч;
- выручка от реализации электроэнергии составила 44 316 157,1 тыс. рублей;
- сохранён статус ГП и обеспечено успешное выполнение его функций; выполнены все предусмотренные законодательством контрольные показатели финансового состояния ГП;
- выполнены все первоочередные финансовые обязательства компании перед поставщиками электроэнергии и сетевыми организациями.

Раздел 3. Корпоративное управление

3.1 Принципы. Документы

ПАО «Самараэнерго» придает большое значение корпоративному управлению, исходя из того, что высокое качество системы корпоративного управления является решающим фактором успешной деятельности Общества и в итоге определяет его репутацию и инвестиционную привлекательность. В своей деятельности Общество основывается на исполнении требований российского законодательства и прочих норм, в частности, документов Центрального банка РФ. ПАО «Самараэнерго» динамично развивается, стремится быть социально ответственной компанией, открытой для общества и прозрачной для бизнеса. Обществом соблюдается принцип информационной открытости посредством регулярного освещения в СМИ и в специальных изданиях основных событий и проблем энергосистемы, размещения в ленте новостей информационных агентств сообщений о наиболее важных фактах, а также публикации на собственном Web-сайте основных документов и материалов.

Обществом не утвержден Кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ, однако ПАО «Самараэнерго» обеспечивает акционерам все возможности по участию в управлении обществом и получению информации о деятельности общества в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 22.04.1996 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Банка России.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества как хозяйствующего субъекта и как акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров. Информация о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления представлена в Приложении №1 к настоящему отчету.

Основным документом, определяющим принципы деятельности Общества, является Устав Общества. Наряду с Уставом в ПАО «Самараэнерго» действуют, в том числе, следующие внутренние документы, принятые общим собранием акционеров и Советом директоров:

- Положение о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров ПАО «Самараэнерго»;
- Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «Самараэнерго»;
- Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «Самараэнерго» вознаграждений и компенсаций;
- Положение о ревизионной комиссии ПАО «Самараэнерго»;
- Положение о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «Самараэнерго» вознаграждений и компенсаций;
- Положение об информационной политике ПАО «Самараэнерго»;
- Положение в области организации и осуществления внутреннего аудита (Политика внутреннего аудита) ПАО «Самараэнерго».

Вышеуказанный перечень внутренних документов Общества не является исчерпывающим.

Основные принципы корпоративного управления ПАО «Самараэнерго» – это стремление сохранять баланс интересов между акционерами и Обществом, быть привлекательной для инвестиций, высокопрофессиональной и современной компанией.

Перечень совершенных Обществом в 2023 году сделок, признаваемых в соответствии Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками.

В отчетном году Обществом сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, не совершались.

Перечень совершенных Обществом в 2023 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

Информация о совершенных Обществом в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, представлена в Приложении №2 к настоящему годовому отчету и в Отчете о заключенных в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

3.2 Органы управления и контроля Общества

3.2.1 Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Всем акционерам ПАО «Самараэнерго» независимо от их доли обеспечены условия управления Обществом через участие в общих собраниях акционеров.

В отчетном 2023 году состоялось Годовое общее собрание акционеров по итогам 2022 года 27.06.2023 г.

3.2.2 Совет директоров

Совет директоров избирается акционерами на альтернативной основе при помощи кумулятивного голосования и осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров ПАО «Самараэнерго» состоит из 10 человек.

На начало отчетного года и до избрания нового состава Совета директоров годовым общим собранием акционеров в Совет директоров входили следующие лица: Масюк Сергей Петрович, Зуева Ольга Хаимовна, Артяков Юрий Владимирович, Бибикина Ольга Геннадьевна, Бобровский Евгений Иванович, Дербенев Олег Александрович, Заславский Евгений Михайлович, Никифорова Лариса Васильевна, Осипова Татьяна Анатольевна, Сойфер Максим Викторович.

Годовым общим собранием акционеров 27.06.2023 г. (Протокол № 2023-1г от 29.06.2023 г.) были избраны в Совет директоров: Масюк Сергей Петрович, Зуева Ольга Хаимовна, Бибикина Ольга Геннадьевна, Бобровский Евгений Иванович, Дербенев Олег Александрович, Заславский Евгений Михайлович, Никифорова Лариса Васильевна, Осипова Татьяна Анатольевна, Сойфер Максим Викторович, Фильченко Артем Евгеньевич.

Таким образом, на конец отчетного 2023 года в состав Совета директоров ПАО «Самараэнерго» входили следующие лица:

Масюк Сергей Петрович – член Совета директоров с 2017 года.

Год рождения – 1961, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

Зуева Ольга Хаимовна – член Совета директоров с 2022 года.

Год рождения – 1960, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершала.

Бибикова Ольга Геннадьевна – член Совета директоров с 2015 года.

Год рождения – 1953, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершала.

Бобровский Евгений Иванович – член Совета директоров с 2015 года.

Год рождения – 1958, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

Дербенев Олег Александрович – член Совета директоров с 2018 года.

Год рождения – 1968, гражданство – Россия, образование высшее.

Доля участия в уставном капитале Общества – 0,00000155%.

Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0,00000178%.

В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

Заславский Евгений Михайлович – член Совета директоров с 2020 года.

Год рождения – 1975, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

Никифорова Лариса Васильевна – член Совета директоров с 2017 года.

Год рождения – 1953, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

Осипова Татьяна Анатольевна – член Совета директоров с 2022 года.

Год рождения – 1973, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершала.

Сойфер Максим Викторович – член Совета директоров с 2014 года.

Год рождения – 1969, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

Фильченко Артем Евгеньевич – член Совета директоров с 2023 года.

Год рождения – 1986, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

В соответствии с действующим в Обществе «Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций ПАО «Самараэнерго» вознаграждение устанавливается исходя из месячной тарифной ставки рабочего первого разряда на основании отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетическом комплексе РФ. Размер вознаграждения разграничен в зависимости от участия члена Совета директоров в заседании, проводимом в заочной форме и в форме совместного присутствия. Кроме того, предусматривается дополнительное вознаграждение за показатель чистой прибыли Общества по данным годовой бухгалтерской отчетности, а также в случае увеличения размера рыночной капитализации Общества.

Всего в течение 2023 года членам Совета директоров было выплачено вознаграждений на сумму 9 361 917 рублей 50 коп.

В 2023 году было проведено 16 заседаний Совета директоров Общества.

Информация об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в 2023 году:

| № | ФИО члена Совета директоров | Количество заседаний, в которых член Совета директоров принял участие |
|-----|-------------------------------|---|
| 1. | Масюк Сергей Петрович | 16 |
| 2. | Зуева Ольга Хаимовна | 16 |
| 3. | Бибикова Ольга Геннадьевна | 16 |
| 4. | Бобровский Евгений Иванович | 16 |
| 5. | Дербенев Олег Александрович | 15 |
| 6. | Заславский Евгений Михайлович | 16 |
| 7. | Никифорова Лариса Васильевна | 16 |
| 8. | Осипова Татьяна Анатольевна | 16 |
| 9. | Сойфер Максим Викторович | 16 |
| 10. | Фильченко Артем Евгеньевич | 9 |
| 11. | Артяков Юрий Владимирович | 7 |

3.2.3 Комитет по аудиту Совета директоров

В соответствии с п. 3 ст. 64 Федерального закона «Об акционерных обществах» в Обществе сформирован и действует Комитет по аудиту Совета директоров. В 2023 году было проведено 4 заседания Комитета по аудиту Совета директоров.

Деятельность комитета определяется Положением о комитете по аудиту Совета директоров Общества (утверждено решением Совета Директоров (протокол №02/432 от 19.07.2021).

Согласно п. 3.1 ст. 3 Положения о комитете по аудиту Совета директоров Общества Комитет состоит не менее чем из трех членов, которые определяются Советом директоров из своего состава по представлению Председателя совета директоров сроком до следующего годового общего собрания акционеров. Совет директоров вправе досрочно прекратить полномочия членов Комитета и заново сформировать состав Комитета.

Информация о членах Комитета по аудиту Совета директоров и об их участии в заседаниях Комитета в 2023 году:

| № | ФИО члена Комитета по аудиту Совета директоров | Количество заседаний, в которых член Комитета по аудиту Совета директоров принял участие |
|----|--|--|
| 1. | Зуева Ольга Хаимовна | 4 |
| 2. | Бибикова Ольга Геннадьевна | 4 |
| 3. | Бобровский Евгений Иванович | 4 |

3.2.4 Ревизионная комиссия

В соответствии с Уставом Общества в Ревизионную комиссию входят 5 человек, которые избираются общим собранием акционеров из числа кандидатур, предложенных акционерами Общества. Общим собранием акционеров также назначается аудиторская организация Общества. Деятельность Ревизионной комиссии и внешней аудиторской организации обеспечивает контроль над финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Самараэнерго».

Действующий на конец отчетного 2023 года состав Ревизионной комиссии ПАО «Самараэнерго» избран 27.06.2023 г. годовым общим собранием акционеров по итогам 2022 года (Протокол № 2023-1г от 29.06.2023 г.).

Рузинская Елена Геннадьевна. Год рождения – 1980, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершала.

Андрянова Наталья Александровна. Год рождения – 1977, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершала.

Карасева Эдита Николаевна. Год рождения – 1971, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершала.

Усеинов Евгений Вадимович. Год рождения – 1986, образование высшее техническое.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

Хоменко Алеся Андреевна. Год рождения – 1977, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершала.

В соответствии с действующим в Обществе «Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «Самараэнерго» вознаграждений и компенсаций» размер вознаграждения устанавливается исходя из месячной тарифной ставки рабочего первого разряда на основании отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетическом комплексе РФ.

Всего в течение 2023 года членам ревизионной комиссии за проведение проверки по итогам 2022 года было выплачено вознаграждений на сумму 302 830 рублей 00 коп.

Сделки между членами Ревизионной комиссии и Обществом в 2023 году не совершались, иски к членам Ревизионной комиссии не предъявлялись.

3.2.5 Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Дербенев Олег Александрович, год рождения – 1968, образование высшее техническое, высшее экономическое. С 02.04.2013 избран Генеральным директором Общества. С 02.04.2022 переизбран на новый срок.

Доля участия в уставном капитале Общества – 0,00000155%.

Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0,00000178%.

Размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества, определяется в соответствии с трудовым договором между Обществом и лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа Общества.

3.2.6 Коллегиальный исполнительный орган

ПАО «Самараэнерго» не имеет коллегиального исполнительного органа согласно Уставу Общества.

3.2.7 Внутренний аудит

В рамках соблюдения требований ст. 87.1 ФЗ «Об акционерных обществах» решением Совета директоров ПАО «Самараэнерго» (Протокол №02/432 от 19.07.2021) в Обществе назначен руководитель службы внутреннего аудита, административно подчиняющийся генеральному директору, а функционально – Совету Директоров Общества. Руководитель службы внутреннего аудита Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением в области

организации и осуществления внутреннего аудита ПАО «Самараэнерго», утвержденном решением Совета Директоров (протокол №07/426 от 30.12.2020).

В соответствии с п. 1.1, п. 1.2. Положения целью внутреннего аудита является содействие Совету директоров и исполнительным органам в сохранении и повышении стоимости ПАО «Самараэнерго» и достижении поставленных перед ним целей путем проведения независимых и объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, предоставления консультаций и обмена знаниями.

Внутренний аудит призван способствовать достижению Обществом поставленных целей, путем использования систематизированного и последовательного подхода к оценке и выработке рекомендаций по повышению эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, предоставления независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Общества.

Руководитель службы внутреннего аудита

Жирнов Григорий Владиславович – Руководитель службы внутреннего аудита с 2021 года.

Год рождения – 1973, гражданство – Россия, образование высшее.

Доли участия в уставном капитале Общества не имеет. Обыкновенных акций Общества не имеет. В течение отчетного года сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал.

3.2.7 Политика Общества в области управления рисками и внутреннего контроля

Основной целью Политики является определение обязательных к соблюдению принципов системы внутреннего контроля и управления рисками и формирование единых подходов к осуществлению процессов внутреннего контроля и управления рисками в Обществе.

Политика в области управления рисками и внутреннего контроля в Обществе регулируется следующими внутренними документами Общества

- Политика Управления рисками ПАО «Самараэнерго» утверждена решением Совета директоров 29.08.2019 (Протокол №02/406 от 29.08.2019);

- Политика по Внутреннему контролю ПАО «Самараэнерго» утверждена решением Совета директоров 29.08.2019 (Протокол №02/406 от 29.08.2019).

3.3 Дочерние и зависимые общества

ПАО «Самараэнерго» дочерних и зависимых обществ не имеет.

3.4 Прочее

Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций:

- 521 993 080 (Пятьсот двадцать один миллион девятьсот девяносто три тысячи восемьдесят) штук привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 0,01 (Ноль целых одна сотая) рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 5 219 930, 80 рублей (Пять миллионов двести девятнадцать тысяч девятьсот тридцать рублей 80 копеек);

- 3 538 928 532 (Три миллиарда пятьсот тридцать восемь миллионов девятьсот двадцать восемь тысяч пятьсот тридцать две) штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25

(Ноль целых двадцать пять сотых) рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 884 732 133 (Восемьсот восемьдесят четыре миллиона семьсот тридцать две тысячи сто тридцать три) рубля.

Уставный капитал ПАО «Самараэнерго» составляет 889 952 063,80 рублей (Восемьсот восемьдесят девять миллионов девятьсот пятьдесят две тысячи шестьдесят три рубля 80 копеек).

Государственные регистрационные номера, присвоенные ФСФР выпуску обыкновенных акций ПАО «Самараэнерго» 1-02-00127-А от 02.11.2006 года, выпуску привилегированных акций типа А 2-02-00127-А от 02.11.2006 года.

Акционерный капитал ПАО «Самараэнерго» распределен между акционерами следующим образом (данные приведены без раскрытия клиентов номинальных держателей):

Владельцы ценных бумаг

| Наименование владельца ценных бумаг | Доля от уставного капитала % по состоянию на: | |
|-------------------------------------|---|------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| номинальные держатели | 95,2265 | 95,2402 |
| юридические лица | 0,0888 | 0,0888 |
| физические лица | 2,7248 | 2,7126 |
| доверительные управляющие | 0,0024 | 0,0024 |
| неустановленные лица | 0,0108 | 0,0108 |
| совладение | 0,1325 | 0,1310 |
| казначейский счет Эмитента | 1,8142 | 1,8142 |
| федеральная собственность | - | - |
| собственность субъекта РФ | - | - |
| ИТОГО: | 100 | 100 |

Обыкновенные и привилегированные именные бездокументарные акции ПАО «Самараэнерго» номинальной стоимостью 0,25 руб. и 0,01 руб. были допущены к торгам в ОАО «Фондовая биржа «Российская Торговая Система» в разделе «Ценные бумаги, допущенные к обращению, но не включенные в котировальные списки» с 16 февраля 2007 года.

С 21 октября 2011 года Обыкновенные и привилегированные именные бездокументарные акции ПАО «Самараэнерго» номинальной стоимостью 0,25 руб. и 0,01 руб. были допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путем включения в раздел «Перечень внесписочных ценных бумаг» в ЗАО «ФБ ММВБ».

19 декабря 2011 года завершилась реорганизация в форме присоединения Открытого акционерного общества «Фондовая биржа РТС» (ОАО «РТС») к Закрытому акционерному обществу «Московская межбанковская валютная биржа» (ЗАО ММВБ).

Коды акций ПАО «Самараэнерго» на фондовой бирже ПАО «Московская Биржа»

| Вид акций | Код |
|-------------------------|-------|
| Обыкновенные акции | SAGO |
| Привилегированные акции | SAGOP |

**Капитализация компании в 2023 году, согласно данным о рыночных ценах ПАО
«Московская биржа»**

| Период | Обыкновенные акции, руб. | Привилегированные акции, руб. | Общая капитализация, руб. |
|---------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| на 31.12.2023 | 10 616 785 596 | 1 568 589 205,4 | 12 185 374 801,4 |

Раздел 4. Энергосбытовая деятельность

4.1 Динамика товарного отпуска и реализации электроэнергии за последние 3 года, в том числе динамика абонентской задолженности

Отпуск электроэнергии конечным потребителям (без учета электроэнергии для компенсации потерь в сетях) в 2023 году составил 8 316,3 млн. кВт.ч., что меньше факта 2022 года на 13,5 млн.кВт.ч., или 0,2%. Снижение объема продаж электроэнергии обусловлено уходом на ОРЭМ крупных потребителей: с ноября 2022 года - ООО "РН-Энерго» (АО "НГПЗ"), с января 2023 года - АО "АрконикСМЗ" и прочие.

*Объем продаж электроэнергии конечным потребителям
и реализация электроэнергии в 2021-2023гг.
(без учета электроэнергии для компенсации потерь в сетях)*

| Показатели | 2021 г. факт | 2022 г. факт | 2023 г. факт |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Объем продаж электроэнергии конечным потребителям (млн. кВт.ч) | 8 471,2 | 8 329,8 | 8 316,3 |
| Выручка от реализации электроэнергии (млн. руб. без НДС) | 35 629,2 | 36 510,1 | 39 762,3 |



Основными задачами энергосбытовой деятельности являлись:

1. Усиление позиции ПАО «Самараэнерго» как гарантирующего поставщика.
2. Сохранение лидерских позиций как заказчика услуг по передаче электрической энергии потребителям ПАО «Самараэнерго» на розничном рынке электрической энергии.
3. Взыскание просроченной дебиторской задолженности с проблемных потребителей электроэнергии.
4. Обеспечение потребителей ПАО «Самараэнерго» электроэнергией на максимально выгодных условиях.

Энергосбытовая деятельность была направлена на минимизацию следующих возможных рисков:

1. Выход крупных потребителей ПАО «Самараэнерго» на оптовый рынок.
2. Увеличение дебиторской задолженности, сомнительной для признания потребителем и взыскания.
3. Кассовый разрыв между оплатой за электрическую энергию, приобретаемую на оптовом рынке, и получением денежных средств с потребителей электрической энергии на розничном рынке путём предоставления кратковременной отсрочки по платежам за поставленную электрическую энергию.

Динамика объема продаж электроэнергии потребителям в 2021-2023гг.

| Показатели | | 2021г. факт | 2022г. факт | 2023г. факт |
|---|--|-------------|-------------|-------------|
| Объем продаж электроэнергии конечным потребителям(*) (млн. кВт.ч) | всего | 8 471,2 | 8 329,8 | 8 316,3 |
| | <i>по регулируемым тарифам</i> | 2 185,3 | 2 244,8 | 2 250,9 |
| | <i>по нерегулируемым ценам (тарифам)</i> | 6 285,8 | 6 085 | 6 065,4 |
| Объем продаж электроэнергии (млн. руб.) без НДС | всего | 35 629,2 | 36 510,1 | 39 762,3 |
| | <i>по регулируемым тарифам</i> | 6 363,3 | 6 868,3 | 7 549,6 |
| | <i>по нерегулируемым ценам (тарифам)</i> | 29 265,8 | 29 641,8 | 32 212,7 |

Примечание: (*) - Потребители электроэнергии (без учёта электроэнергии для компенсации потерь в сетях)

Динамика изменения дебиторской абонентской задолженности в 2020 – 2023 гг.

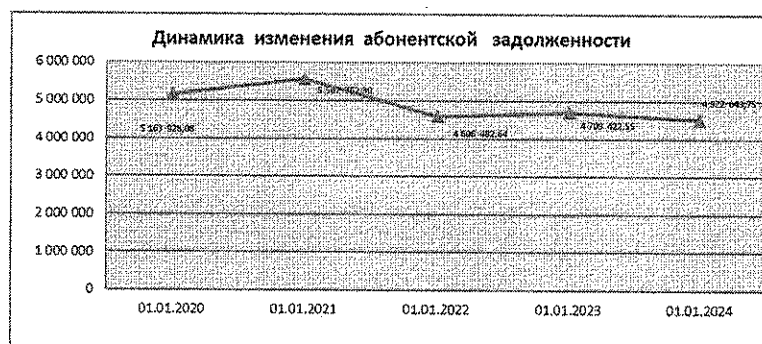
тыс. руб.

| 01.01.2020 | 01.01.2021 | 01.01.2022 | 01.01.2023 | 01.01.2024 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 5 163 928 | 5 562 762 | 4 606 483 | 4 709 423 | 4 522 044 |

| | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 01.01.2020 | 01.01.2021 | 01.01.2022 | 01.01.2023 | 01.01.2024 |
| 273 176 | 238 579 | 109 171 | 347 005 | 377 203 |

Динамика изменения дебиторской задолженности сетевых организаций за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь

тыс. руб.



Всего электроэнергия + компенсация потерь

тыс. руб.

| | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 01.01.2020 | 01.01.2021 | 01.01.2022 | 01.01.2023 | 01.01.2024 |
| 5 437 104 | 5 801 342 | 4 715 654 | 5 056 428 | 4 899 247 |

4.2 Динамика изменения структуры реализации электроэнергии (взаимозачеты, векселя, денежные средства) за последние 3 года

*Объём продаж и реализации электроэнергии в 2021-2023гг.
(без учета электроэнергии для компенсации потерь в сетях)*

тыс. руб. (с НДС)

| Показатели | 2021г. | 2022г. | 2023 год |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Объем продаж | 42 724 743,8 | 43 910 412,8 | 47 711 239,5 |
| Объем реализации, в т.ч. | 43 342 998,5 | 43 608 107,1 | 47 720 191,5 |
| денежными средствами | 42 906 122,5 | 43 287 701,2 | 47 419 406,7 |
| векселями | 2 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| взаимозачётами | 434 876,0 | 320 405,9 | 300 784,8 |
| Уровень реализации | 101,4% | 99,3% | 100,0% |



4.3 Динамика изменения тарифов и нерегулируемых цен на электроэнергию за последние 3 года (2021-2023 гг.)

В соответствии со ст.7 Федерального закона от 26.03.2003г. №36-ФЗ "Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период...", а также п.1 ст.40 Федерального закона от 26.03.2003г. №35-ФЗ "Об электроэнергетике", с 1 января 2011г. энергосбытовые и энергоснабжающие организации продают электрическую энергию (мощность) потребителям по свободным (нерегулируемым) ценам (за исключением объема электрической энергии (мощности), поставляемого населению и приравненным к нему по решению Правительства Российской Федерации или уполномоченного им федерального органа исполнительной власти категориям потребителей).

Согласно п.86 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 №442, предельные уровни нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) (далее - предельные уровни нерегулируемых цен) за соответствующий расчетный период рассчитываются гарантирующим поставщиком по следующим ценовым категориям:

- **первая** ценовая категория - для объемов покупки электрической энергии (мощности), учет которых осуществляется в целом за расчетный период;
- **вторая** ценовая категория - для объемов покупки электрической энергии (мощности), учет которых осуществляется по зонам суток расчетного периода;
- **третья** ценовая категория - для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых осуществляется почасовой учет, но не осуществляется почасовое планирование, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в одноставочном выражении;

- **четвертая** ценовая категория - для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых осуществляется почасовой учет, но не осуществляется почасовое планирование, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в двухставочном выражении;
- **пятая** ценовая категория - для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых за расчетный период осуществляются почасовое планирование и учет, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в одноставочном выражении;
- **шестая** ценовая категория - для объемов покупки электрической энергии (мощности), в отношении которых за расчетный период осуществляются почасовое планирование и учет, а стоимость услуг по передаче электрической энергии определяется по тарифу на услуги по передаче электрической энергии в двухставочном выражении.

Исходя из п.88 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 №442 следует, что предельный уровень нерегулируемых цен гарантирующий поставщик рассчитывает, как сумму составляющих в соответствии со следующей структурой нерегулируемой цены:

- **средневзвешенная нерегулируемая цена** на электрическую энергию (мощность), приобретаемую на ОРЭМ;
- **тариф на услуги по передаче** электрической энергии с учетом стоимости нормативных технологических потерь электрической энергии в электрических сетях, который утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- **сбытовая надбавка** гарантирующего поставщика, которая утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов. *С 01.01.2018 г. сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков определяются по методу сравнения аналогов (Методические указания, утвержденные Приказом ФАС России от 21.11.2017 N 1554/17);*
- **плата за иные услуги**, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, которая рассчитывается гарантирующим поставщиком и публикуется на официальном сайте компании.

Средневзвешенные нерегулируемые цены на электрическую энергию и мощность формируются на оптовом рынке электроэнергии и мощности ежемесячно, под воздействием естественных рыночных факторов и их значения не являются фиксированными в течение года.

На 2023 год Департаментом ценового и тарифного регулирования Самарской области (далее – ДЦТР СО), являющимся органом исполнительной власти в области регулирования тарифов на территории Самарской области, были установлены следующие составляющие конечных цен на электрическую энергию - единый (котловой) тариф на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области (приказ ДЦТР СО от 07.12.2022г. №881), сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков (приказ ДЦТР СО от 28.11.2022г. №844). Цены (тарифы) на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей установлены приказом ДЦТР СО от 28.11.2022г. №843.

Ниже, в таблице и на диаграмме, отражена динамика среднегодовых цен (тарифов – для группы «население») на электроэнергию (мощность) в 2021-2023гг. для различных категорий потребителей.

Показатели средневзвешенных конечных цен (тарифов) электрической энергии (мощности) по группам потребителей за 2021-2023 гг.

Руб./МВт

| Средневзвешенная цена (тариф) электрической энергии (мощности) по группам потребителей | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | Динамика 2023/2022 |
|--|---------|---------|---------|--------------------|
| "Население" и приравненные к нему категории потребителей | 2 912 | 3 060 | 3 354 | 9,6% |
| "Прочие потребители" | 4 656 | 4 871 | 5 311 | 9,0% |
| "Сетевые организации, покупающие электрическую энергию для компенсации потерь электрической энергии" | 3 003 | 3 002 | 3 302 | 10,0% |
| Средняя цена на электрическую энергию для потребителей ПАО "Самараэнерго" | 4 039 | 4 187 | 4 575 | 9,2% |



В 2023 году средний тариф для потребителей, относящихся к группе «население» и приравненным к нему категориям потребителей, увеличился относительно прошлого года на 9,6%.

Рост фактической конечной цены на электрическую энергию (мощность) по группе «прочие потребители» в отчетном периоде составил 9,0%.

Рост цены на электроэнергию (мощность) за 2023 год для сетевых организаций, приобретающих электроэнергию (мощность) в целях компенсации потерь составил 10%.

В результате в 2023 году в сравнении с 2022 годом средняя конечная цена для всех категории потребителей ПАО «Самараэнерго» выросла в целом на 9,2%.

4.4 Динамика регулируемых/нерегулируемых цен покупки/продажи электрической энергии на ОРЭМ

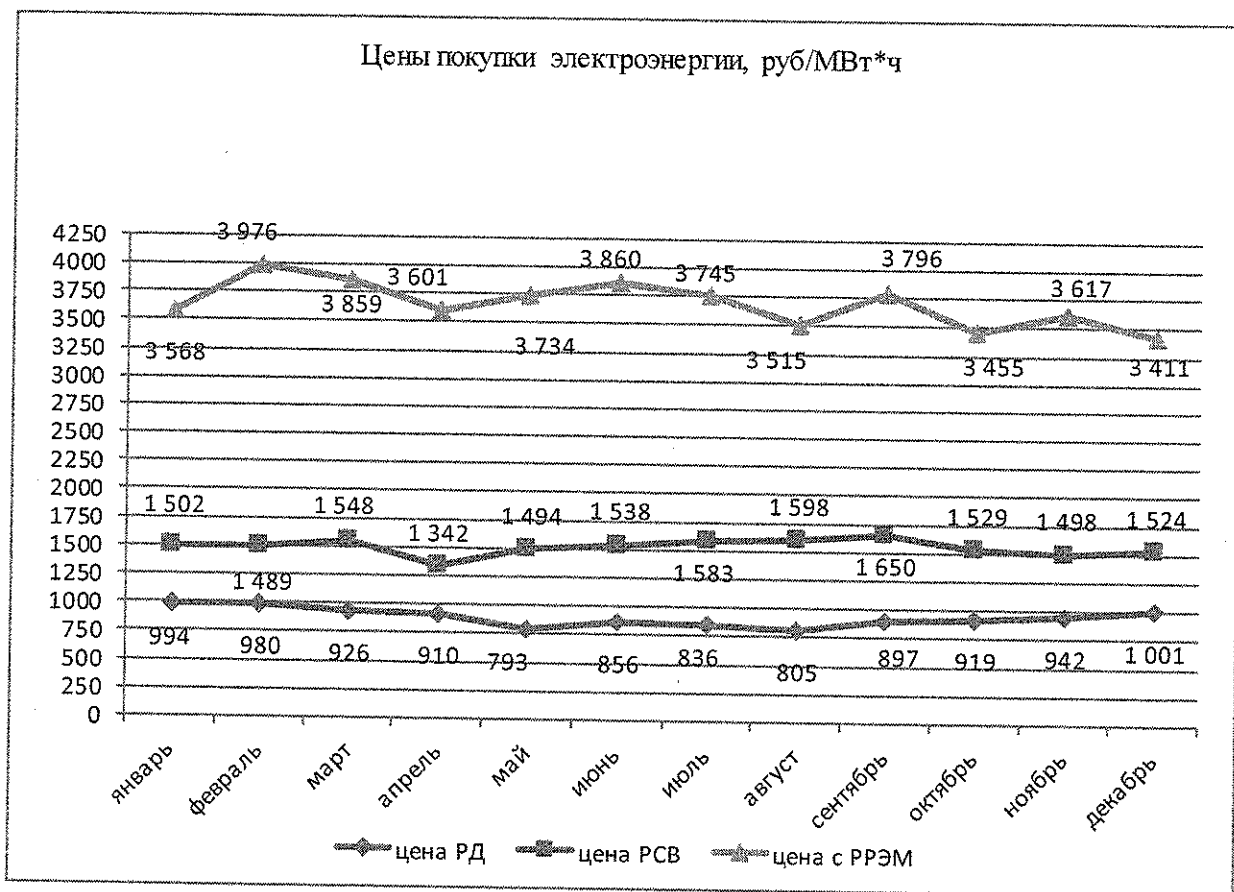
На 2023г. на территории Самарской области индикативная цена на электроэнергию была установлена равной 887,61 руб/МВт*ч, на мощность – 385 200,73 руб/МВт. Средневзвешенная нерегулируемая цена покупки электроэнергии на ОРЭМ для ПАО «Самараэнерго» составила 1 381,00 руб/МВт*ч. Средневзвешенная цена покупки мощности 489 832,3 руб/МВт.

Средневзвешенная цена покупки электроэнергии (мощности) на розничном рынке равна 3 639,0 руб/МВт*ч.

Динамика изменения цены покупки электроэнергии на ОРЭМ и РРЭМ представлена на графике 1, цены покупки мощности на ОРЭМ в таблице 1 и на графике 2.

Динамика изменения цены покупки электроэнергии

График 1



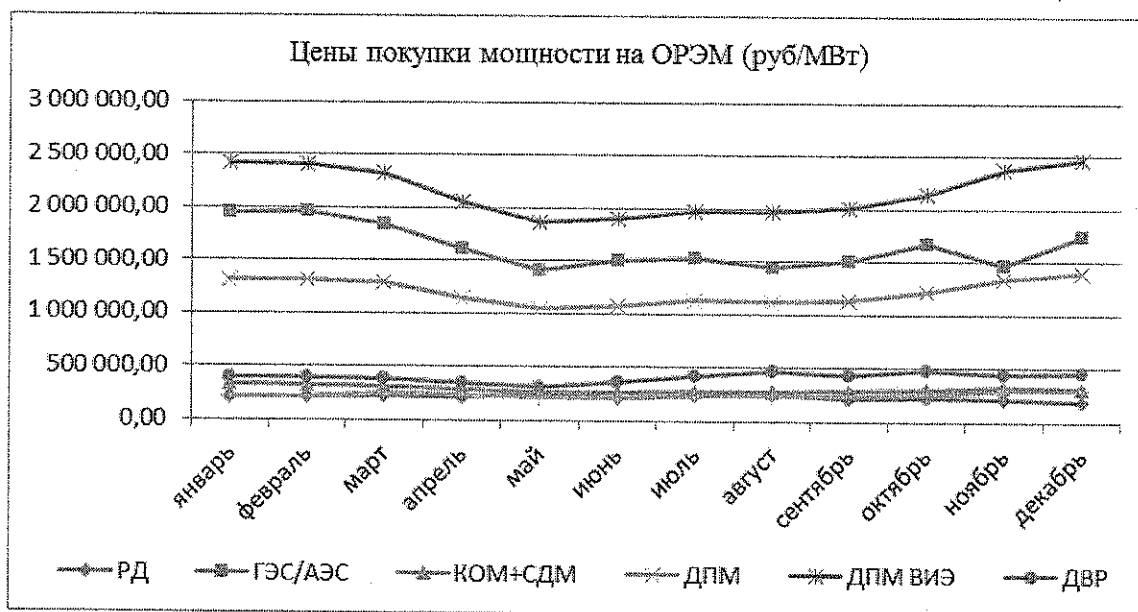
Цены покупки мощности на ОРЭМ

Таблица 1, руб/МВт

| | РД | ГЭС/АЭС | КОММОД | КОМ+СДМ | ДПМ | ДПМ ВИЭ | ДВР |
|----------|------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| январь | 214 462,32 | 1 948 022,69 | 213 350,28 | 328 120,86 | 1 313 465,48 | 2 416 861,99 | 396 076,44 |
| февраль | 212 799,98 | 1 958 290,57 | 214 473,58 | 324 730,45 | 1 313 035,55 | 2 412 221,99 | 392 779,06 |
| март | 220 472,04 | 1 836 148,82 | 246 898,78 | 314 704,90 | 1 280 342,06 | 2 319 244,23 | 387 472,38 |
| апрель | 216 798,25 | 1 612 638,43 | 236 850,76 | 284 480,23 | 1 142 270,22 | 2 061 424,80 | 343 140,66 |
| май | 246 253,14 | 1 411 740,07 | 213 963,99 | 261 397,96 | 1 044 923,54 | 1 863 728,54 | 308 146,20 |
| июнь | 218 655,15 | 1 499 190,20 | 219 196,75 | 266 832,13 | 1 070 564,19 | 1 903 114,33 | 357 000,00 |
| июль | 234 962,57 | 1 525 668,50 | 239 926,30 | 278 805,34 | 1 127 451,67 | 1 975 843,87 | 412 909,26 |
| август | 250 684,81 | 1 446 777,77 | 239 323,29 | 278 276,79 | 1 117 138,66 | 1 969 236,20 | 463 134,76 |
| сентябрь | 219 378,05 | 1 500 392,03 | 236 189,33 | 281 727,72 | 1 133 653,68 | 2 010 824,19 | 436 215,94 |
| октябрь | 223 793,81 | 1 667 281,26 | 248 613,93 | 298 903,84 | 1 208 539,81 | 2 141 995,58 | 483 080,15 |
| ноябрь | 216 457,04 | 1 470 381,16 | 295 823,97 | 325 164,51 | 1 330 310,03 | 2 375 144,76 | 444 853,77 |
| декабрь | 194 175,17 | 1 740 714,19 | 303 582,50 | 309 577,06 | 1 399 539,66 | 2 463 067,66 | 455 859,17 |

Динамика изменения цены покупки мощности

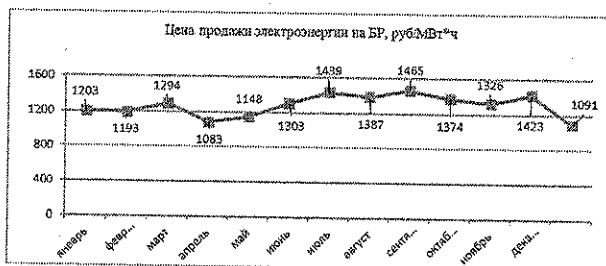
График 2



Динамика изменения цены продажи электроэнергии на БР представлена на графике 3.

Динамика изменения цены продажи электроэнергии на БР ОРЭМ

График 3



4.5 Динамика объемов покупки энергии на ОРЭМ с учетом разбивки на регулируемые/нерегулируемые объемы

За 2023 год ПАО «Самараэнерго» было куплено 9 742,3 млн. кВт*ч, что на 26,9 млн. кВт*ч (0,3%) меньше планируемого значения. Стоимость покупки электроэнергии (мощности) на ОРЭМ и РРЭ составила 24 798 903,1 тыс. руб., что на 345 002,8 тыс. руб. (1,4%) меньше запланированной величины.

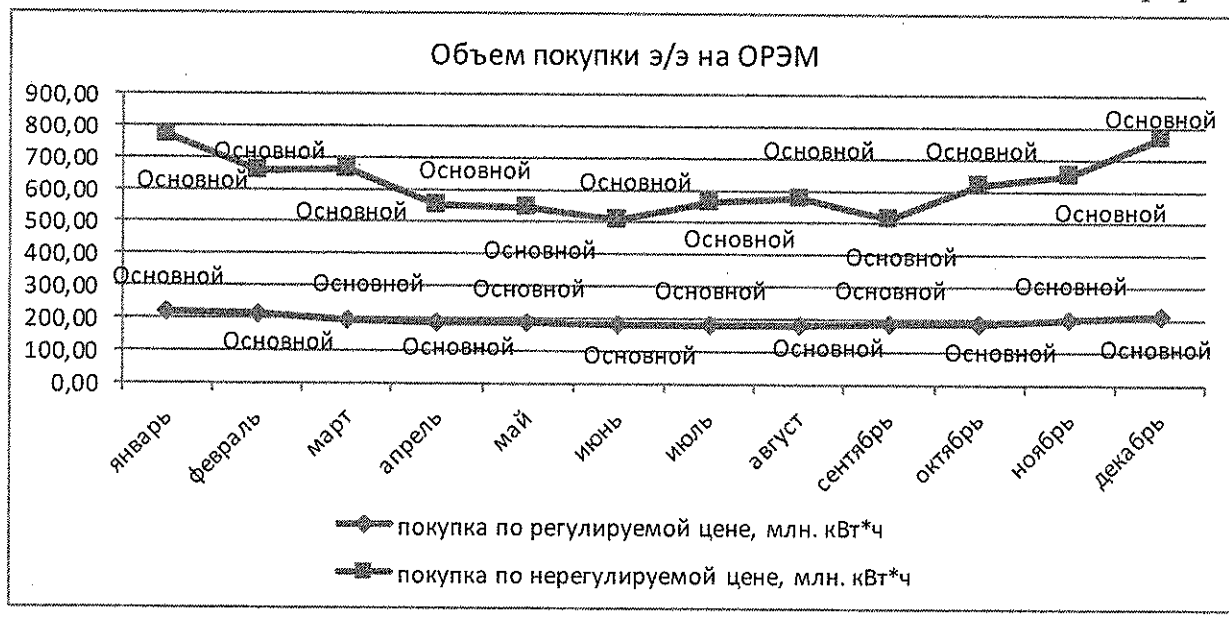
В том числе:

- По Регулируемым Договорам – 2 319,9 млн. кВт*ч. на сумму 2 108 559,6 тыс. руб., что соответствует прогнозному значению. В соответствии с Постановлением Правительства № 205 от 07.04.2007г. в 2023 году по регулируемым ценам на оптовом рынке приобреталась электроэнергия и мощность в объемах, необходимых для поставки населению;
- На Рынке на Сутки Вперед – 7 256,8 млн. кВт*ч., что меньше планового значения на 93,6 млн. кВт*ч. (1,3%) на сумму 11 053 205,6 тыс. руб. (стоимость по сравнению с планом уменьшилась на 211 869,5 тыс. руб. (1,9%);
- На Балансирующем Рынке объем покупки составил 121,0 млн. кВт*ч. на сумму 232 963,5 тыс. руб.;
- Покупка электроэнергии на розничном рынке составила 44,7 млн. кВт*ч (на 4,1 млн. кВт*ч или 8,4% меньше плана) на сумму 162 663,2 тыс. руб. Стоимость покупки на розничном рынке уменьшилась на 10 983,4 тыс. руб. (6,3%) по сравнению с плановым значением.

Объемы покупки электрической энергии по регулируемым и нерегулируемым ценам на ОРЭМ показаны на графике 4. Распределение долей покупки электрической энергии показано на графике 5.

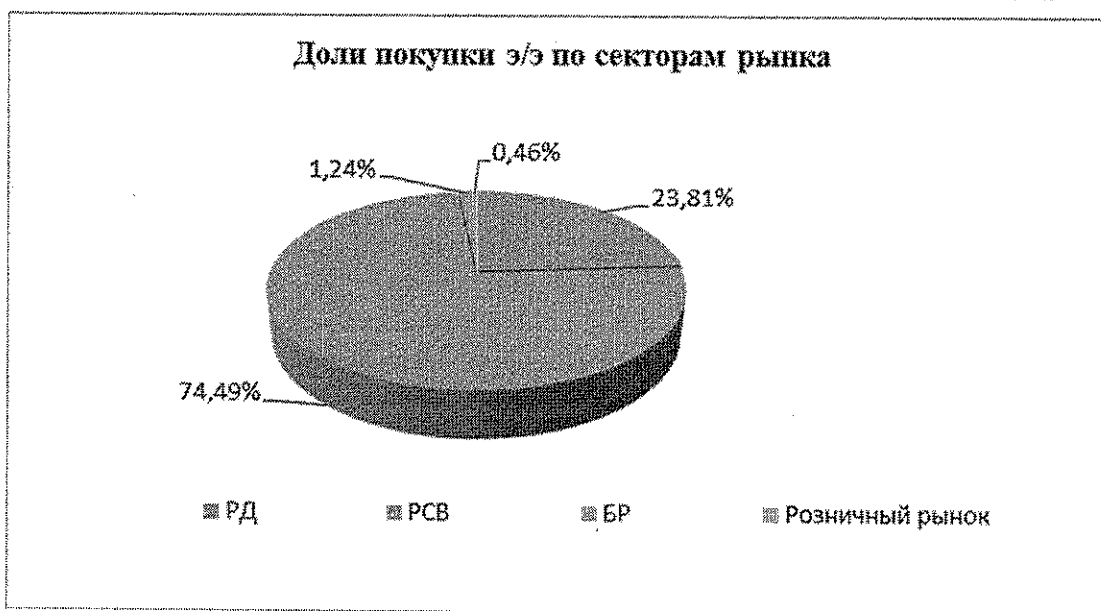
Объемы покупки электрической энергии по регулируемым и нерегулируемым ценам

График 4



Распределение долей покупки электрической энергии

График 5



4.6 Динамика электропотребления, расчетов с потребителями и структуры абонентской задолженности за последние 3 года с разбивкой на регулируемые/нерегулируемые объёмы

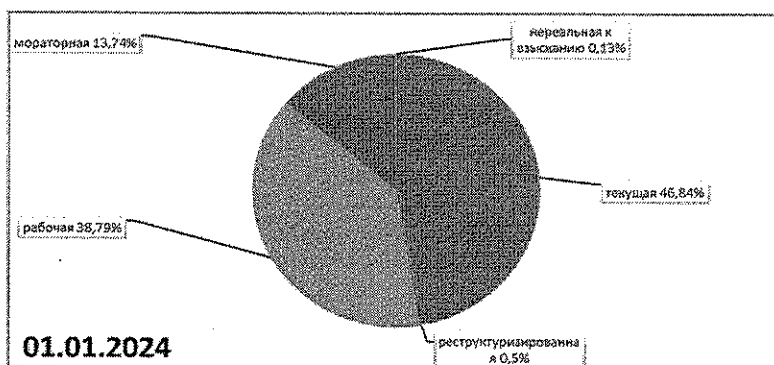
По состоянию на 01.01.2024 г., дебиторская абонентская задолженность составила сумму в 4 522 млн. руб., за 2023 год уменьшилась на 187 млн. руб. (4 %).

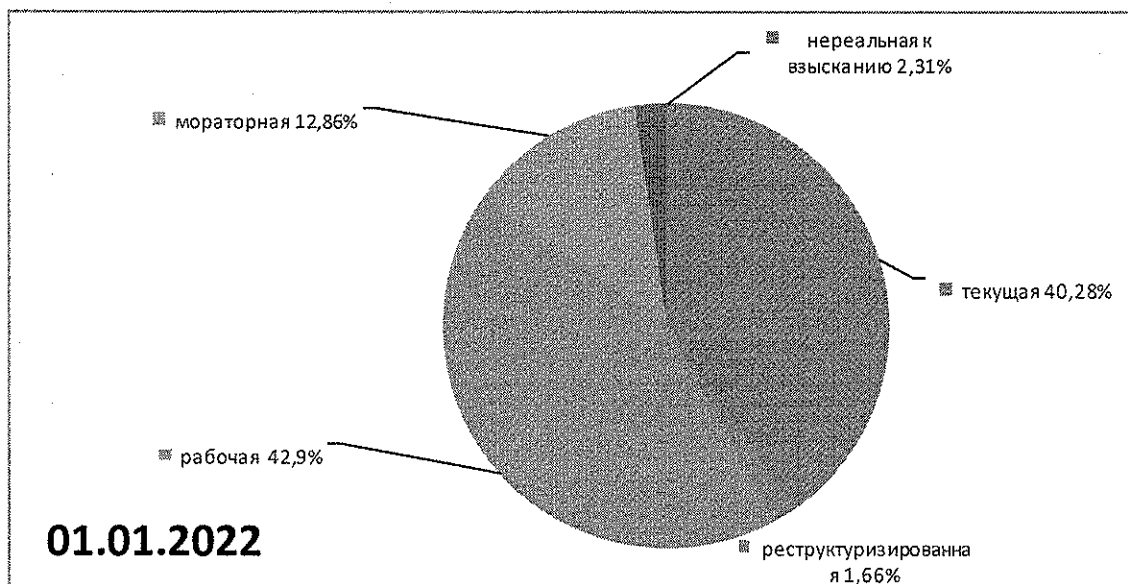
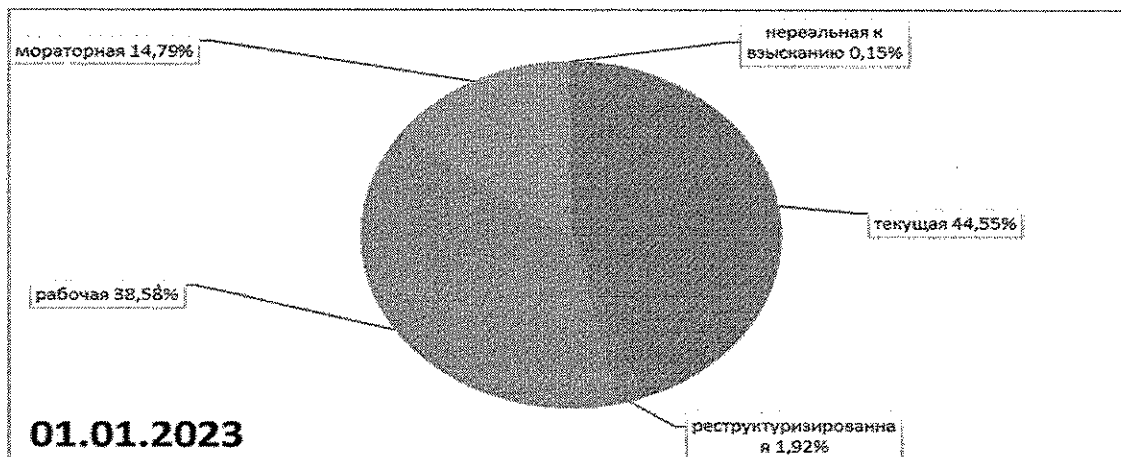
В структуре дебиторской абонентской задолженности за 2023 г., в сравнении с началом и концом периода, произошли следующие изменения:

- на 2,29 процентных пункта увеличилась доля текущей задолженности;
- на 0,02 процентных пункта уменьшилась доля задолженности нереальной к взысканию («мертвой»);
- на 1,42 процентных пункта уменьшилась доля реструктуризированной задолженности;
- на 0,2 процентных пункта увеличилась доля рабочей задолженности;
- на 1,05 процентных пункта уменьшилась доля мораторной задолженности.

По состоянию на 01.01.2024 г., сложилась следующая структура дебиторской абонентской задолженности за отпущенную электрическую энергию:

- текущая – 46,84 %;
- реструктуризированная – 0,5 %;
- рабочая – 38,79 % (в т. ч. исковая – 24,27 %);
- мораторная – 13,74 %;
- нереальная к взысканию («мертвая») – 0,13 %.





Раздел 5. Использование Обществом энергетических ресурсов

Информация об объёме использованных энергоресурсов ПАО «Самараэнерго» в 2023 году (включая отделения):

| п/п | Вид энергетических ресурсов | В натуральном выражении | В денежном выражении (тыс. руб. без НДС) |
|-----|------------------------------|-------------------------|--|
| | Тепловая энергия | 2 049 Гкал. | 4 208,127 |
| | Электрическая энергия | 2 373 712 кВт*ч | 10 859,423 |
| | Газ естественный (отделения) | 20,849 тыс. куб. | 118,342 |
| | Топливо дизельное, л | 32 195 л. | 1 505,9 |
| | Бензин автомобильный, л | 321 484 л. | 12 849,60 |

Раздел 6. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

6.1 Основные положения учетной политики Общества

Учётная политика ПАО «Самараэнерго» на 2023 год утверждена приказом руководителя № 343 от 28.12.2022.

Раздел 1. Общие вопросы, регулирующие порядок формирования настоящей учетной политики

Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, обеспечение контроля над использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Формирование учетной политики осуществляется на базе следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности – имущество и обязательства Общества учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников;
- допущение непрерывности деятельности – Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики – выбранная Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

Раздел 2. Организация бухгалтерского учета

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, отражаются и накапливаются в регистрах бухгалтерского учета, утвержденных приказом руководителя организации с применением программного комплекса ИКАР и АСУ СЭРП SAP. Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета.

Основанием для отражения данных в учете являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также справки бухгалтера по «ручным» операциям, в отношении которых составляется отдельный учетный документ.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ, ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – руководитель организации;
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер.

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным ею на основании Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н в рублях и копейках без округления.

Общество использует унифицированные формы первичных учётных документов, разработанные Госкомстатом РФ, и формы первичных учётных документов, разработанные самостоятельно.

Общество считает показатель существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу показателя строки раздела бухгалтерского баланса или отчёта о финансовых результатах за отчётный год не менее 5%.

Раздел 3. Рабочий план счетов

Согласно п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета, рабочий план счетов бухгалтерского учёта Общества составлен на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов является отдельным приложением к приказу «Об учетной политике».

Раздел 4. Правила документооборота и технология обработки учётной информации

Общество ведёт документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», утверждённого Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н.

Формы первичных учётных документов для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются Обществом самостоятельно в соответствии с требованиями ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Раздел 5. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе данных синтетического и аналитического учёта.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества утверждается общим собранием акционеров в соответствии с требованиями п.п. 11 ст. 48 Закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2023 год Общество использует Формы бухгалтерской отчётности, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказов Минфина РФ).

Раздел 6. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств, проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации за исключением случаев, когда ее проведение обязательно в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация по ОС проводится не реже, чем один раз в три года по

состоянию на 01 ноября. Инвентаризация нематериальных активов проводится не реже, чем один раз в три года по состоянию на 01 ноября.

Инвентаризация МПЗ проводится ежегодно по состоянию на 01 октября.

Инвентаризация капитальных вложений, незавершенного строительства, финансовых вложений, расходов будущих периодов, расчетов с дебиторами и кредиторами и с покупателями товаров, работ, услуг проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация денежных средств на расчетных, валютных, специальных счетах в банках проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация денежных средств, находящихся в кассе, проводится ежемесячно.

Документальное оформление результатов инвентаризации производится с использованием форм первичной учетной документации, утвержденной приказом руководителем организации, согласно ч.4 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, и по кассовым документам с использованием унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 № 88.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются в следующем порядке. Излишки имущества, обнаруженные в результате инвентаризации, приходуются, т.е. принимаются к учету по рыночной стоимости, определяемой инвентаризационной комиссией, и соответствующая сумма зачисляется на финансовый результат Общества (в составе прочих доходов). Убытки от недостачи имущества и его порчи, если виновные лица не установлены, списываются на финансовые результаты Общества (в составе прочих расходов).

Результаты инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и отчетности того месяца и года, в котором была закончена инвентаризация.

Инвентаризационные комиссии по проведению инвентаризации назначаются приказом руководителя организации.

Раздел 7. Учет капитальных вложений и оборудования к установке

Учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н и «Положением по бухгалтерскому учёту долгосрочных инвестиций» (утверждённым письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160).

К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов ОС.

Оценка капитальных вложений осуществляется в сумме фактических затрат Общества

В капитальные вложения не включаются затраты, перечисленные в п.16 ФСБУ 26/2020.

Учёт затрат ведётся по видам вложений:

Незавершенные капитальные вложения в строящиеся объекты основных средств учитываются по фактическим затратам на их строительство.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Раздел 8. Учёт основных средств

Учёт основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Для перехода с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020 выбран альтернативный метод.

Для целей бухгалтерского учета к объектам основных средств относится имущество, одновременно соответствующее критериям п.4 ФСБУ 6/2020.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

При принятии объекта основных средств определяется СПИ (срок полезного использования). Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п.9 ФСБУ6/2020):

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений и списания их на расходы по продаже в течение срока их полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с месяца следующего за месяцем принятия к учёту, начисление амортизации прекращается в месяце, следующем после выбытия объекта.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п.10 ФСБУ 6/2020).

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 (п.12 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13а ФСБУ 6/2020). При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (п. 14 ФСБУ 6/2020). Переоценка не производится

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется в соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерской отчётности основные средства отражаются по балансовой стоимости.

В Обществе не применяется амортизационная премия.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация раскрывается с учетом существенности в соответствии с п.45 ФСБУ 6/2020.

Раздел 9. Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учёт нематериальных активов, кроме результатов НИОКР, ведётся в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов», утверждённым приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н (в редакции Приказов Минфина РФ).

В составе нематериальных активов учитываются объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007, и срок полезного использования которых более 12 месяцев.

При выполнении условий, установленных в пункте 3 ПБУ 14/2007, к нематериальным активам относятся программы для электронных вычислительных машин, товарный знак, деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Единицей бухгалтерского учёта нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

В финансовой (бухгалтерской) отчётности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

Раздел 10. Учёт запасов

Бухгалтерский учёт материальных – производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»; утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Общество имеет право воспользоваться п. 7.1. ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н в отношении запасов, приобретенных до 01.01.2021г. и применять способы ведения бухгалтерского учета, избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019.

В качестве запасов признаются активы, используемые в качестве сырья, материалов; предназначенные для продажи; используемые для управленческих нужд организации в течении периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ).

В состав запасов Общества входят материалы, используемые в хозяйственной деятельности организации, и товары, предназначенные для перепродажи и для безвозмездной передачи.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

Специальное имущество (спецодежда), сроком использования не более 12 месяцев списывается на затраты в полной сумме при их передаче в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности организуется их количественный учёт по материально-ответственным лицам.

Учет электрических счётчиков, предназначенных для установки физическим лицам и счётчиков для автоматизированной системы коммерческого учёта электроэнергии (АСКУЭ ведётся на субсчёте 10.13 «Эл. счётчики». Их стоимость списывается в момент установки на счёт 44 «Расходы на продажу». В количественном выражении электрические счётчики учитываются за балансом.

В целях контроля за сохранностью запасов в Обществе, в течение срока их полезного использования ведётся их по объектный учёт в моделях «Запасы на складах» и «Запасы на фирме» в программном комплексе «ИКАР».

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости запасов в соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019.

На конец отчетного года общество создает резерв под обесценение запасов после проведения инвентаризации и выявления неликвидных запасов.

Сумма созданного резерва относится на уменьшение финансового результата. Сумма восстановленного (неиспользованного) резерва относится на уменьшение суммы расходов, признанных в отчетном периоде.

Информация о резервах под снижение стоимости материальных ценностей учитывается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

Раздел 11. Учёт денежных средств и кассовых операций

Учётным объектом денежных средств Общества являются наличные денежные средства в кассе, денежные средства на счетах в банках и денежные документы.

Учётная политика Общества в отношении кассовых операций строится в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее Указание № 3210-У).

Лимит кассы рассчитывается организацией самостоятельно на год. Размер лимита закреплён приказом руководителя организации.

Инвентаризация (ревизия) наличия денежных средств в кассе производится согласно Положению о бухгалтерском учете и отчетности не менее одного раза в месяц. Результаты инвентаризации оформляются актом (Форма № ИНВ - 15).

Выдача наличных денег под отчет производится на лицевые (карточные) счета в безналичном порядке или по расходным кассовым ордерам из кассы организации материально-ответственным лицам, работникам, направленным в командировки по приказам, а другим работникам на основании авансовых отчетов и письменных заявлений, утвержденных руководителем организации.

Денежные средства в подотчет выдаются сроком на один месяц с момента зачисления денежных средств на лицевые (карточные) счета или выдачи по расходному кассовому ордеру из кассы организации подотчетным лицам. По окончании установленного срока подотчетное лицо, в течение трех рабочих дней, представляет отчет о произведенных расходах или сдает излишние денежные средства в кассу организации. Расходы принимаются в бухгалтерском учете по дате утверждения авансового отчета руководителем организации. Наличные деньги под отчет выдаются при условии полного погашения подотчетным лицом задолженности по ранее полученной под отчет сумме наличных денег.

Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности остатки денежных средств в кассе и на счетах в кредитных организациях отражаются по статье «Денежные средства» в сумме, равной денежному эквиваленту в рублях.

Раздел 12. Учёт финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений регулируется Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям Общество относит активы, в соответствии с условиями, установленными п.2 ПБУ 19/02.

При поступлении финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает сумму всех фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах), согласно разделу 2 п.8,9 ПБУ 19/02.

Дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений (ценных бумаг) признаются прочими расходами Общества (п.11 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости (п.20 раздел 3 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки (раздел 4 п.30 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений (раздел 4 п.26 ПБУ 19/02).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные.

Раздел 13. Учёт расчетов и обязательств

Дебиторской задолженностью признается сумма долгов, причитающихся Обществу со стороны других организаций, а также граждан за реализованные товары, оказанные услуги и выполненные работы.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в полной сумме, подлежащей оплате покупателями электрической энергии (мощности) потребителями работ, услуг, на основании условий договоров.

Принятая к учету дебиторская задолженность квалифицируется в качестве долгосрочной и краткосрочной по условиям договоров, по которым возникла, следующим образом:

- долгосрочной считается задолженность, срок погашения которой превышает один год с момента возникновения;
- краткосрочной считается задолженность, срок погашения которой не превышает один год с момента возникновения.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовый результат Общества и до их уплаты отражаются в бухгалтерском балансе, соответственно, по статьям дебиторов или кредиторов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа руководителя организации на финансовый результат Общества и отражаются в составе прочих расходов. Списанная задолженность отражается на забалансовом счете, в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Выплата дивидендов осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в ред. от 28.12.2010 Федеральным законом № 409-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в части регулирования выплаты дивидендов».

Общество ежеквартально создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, согласно регламенту, утвержденному приказом руководителя, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Раздел 14. Учёт собственного капитала

Собственный капитал Общества складывается из:

- Уставного капитала;
- Резервного капитала;
- Добавочного капитала;
- Нераспределенной прибыли.

Уставный капитал сформирован за счет вкладов учредителей и состоит из номинальной стоимости акций, размещенных среди акционеров, в соответствии с Уставом Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал отражается по статье «Уставный капитал» в размере, определенном учредительными документами.

Резервный капитал создается в порядке и размерах, предусмотренных Уставом.

Использование резервного капитала производится в соответствии с решением акционеров Общества и предназначен для покрытия убытков Общества за отчетный год, на погашение облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Добавочный капитал формируется за счет сумм проведенных переоценок основных средств и эмиссионного дохода, рассчитанного как разница между номинальной и продажной ценой акций, вырученной в процессе формирования (увеличения) уставного капитала за счет продажи акций по цене, превышающей их номинальную стоимость. В бухгалтерской (финансовой) отчетности нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражается как конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций Общества, за минусом причитающихся установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения, скорректированный на величину отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в отчетном периоде.

Решения об использовании прибыли, оставшейся в распоряжении Общества, подлежат утверждению Общим собранием акционеров.

При создании в Обществе специальных фондов и отчислений в них сумм при распределении нераспределенной прибыли их расходование ведется в соответствии с «Положением о порядке формирования и использования фондов Общества».

Раздел 15. Учёт доходов и расходов

Порядок учёта доходов от обычных видов деятельности

Основные правила определения и признания доходов для целей бухгалтерского учета установлены Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина № 32н от 06.05.1999г. (в редакции Приказов Минфина РФ).

Доходами Общества от обычных видов деятельности являются выручка от перепродажи электрической энергии (мощности) по утвержденным тарифам, от перепродажи электрической энергии в целях компенсации потерь, от продажи, установки и ремонта электросчётчиков. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (согласно п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету, согласно п.6 абз.1, 2 ПБУ 9/99.

Прочие доходы (поступления):

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- поступления от продажи основных средств, иных активов и товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления арендной платы (субаренда);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочие доходы.

Величина прочих поступлений определяется, согласно п.10 ПБУ 9/99. Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п.16 ПБУ 9/99.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы отражаются отдельно.

В «Отчете о финансовых результатах» доходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Порядок учёта расходов от обычных видов деятельности

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина № 33н от 06.05.1999 (в редакции Приказов Минфина РФ).

При формировании расходов по обычным видам деятельности Общество группирует их по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;

- амортизация;
- прочие затраты.

К основным расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с покупкой электрической энергии, мощности, а именно стоимость электрической энергии и мощности и стоимость услуг по передаче электрической энергии (транспортировка электроэнергии).

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей расходов. При закрытии списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» и уменьшаются на сумму затрат на установку и ремонт счетчиков электрической энергии, рассчитанных при закрытии счета 44 на счет 90, согласно калькуляциям по видам услуг и рассчитанному коэффициенту.

К прочим расходам, согласно п.11 ПБУ 10/99, относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учёта;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Расходы, не влекущие получения в будущем никаких экономических выгод и не соответствующие условиям признания активов, подлежат единовременному включению в состав расходов текущего периода в периоде их начисления.

Раздел 16. Учёт текущего налога на прибыль

При осуществлении учета расчетов по налогу на прибыль Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), которое утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (в редакции с учетом изменений и дополнений).

Общество для расчета расхода по налогу на прибыль применяет затратный способ (способ отсрочки) (пункт 22 ПБУ 18/02), и считает разницы в течение финансового года по каждой хозяйственной операции, в отношении которой отличаются правила бухгалтерского и налогового учета.

Разницы считаются временными в случаях, которые прямо перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02. В остальных случаях Общество применяет профессиональное суждение, чтобы определить, является ли разница постоянной или временной.

Общество текущий налог на прибыль рассчитывает по данным бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, рассчитанной по правилам НК РФ (пункт 22 ПБУ 18/02).

Постоянные разницы - это доходы и расходы, которые:

- влияют на бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, но не учитываются для целей налогообложения прибыли как в отчетном, так и в последующих периодах;

- влияют на расчет по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаются в бухгалтерском учете доходами или расходами как в отчетном, так и в последующих периодах.

Если расход признается в бухгалтерском учете, а в налоговом учете – нет, то возникает постоянная разница, приводящая к появлению постоянного налогового расхода (ПНР).

Если расход признается в налоговом учете, а в бухгалтерском учете – нет, то возникает постоянная разница, приводящая к появлению постоянного налогового дохода (ПНД).

Постоянные разницы отражаются на счете учета 99 «Прибыли и убытки» (субсчет «Постоянный налоговый расход» и «Постоянный налоговый доход») в корреспонденции со счетом учета расчетов по налогу на прибыль.

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Раздел 17. Учёт страховых взносов

Общество производит выплаты и иные вознаграждения физическим лицам и является плательщиком страховых взносов.

Общество признаётся страхователем в отношении следующих видов страхования:

- обязательное пенсионное страхование (ОПС) (пп. 1 п. 1 ст. 6 Федерального закона от 15 декабря 2001 № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации»);

– обязательное медицинское страхование (ОМС) (ст. 11 Федерального закона от 29 ноября 2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»);

– обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (ОСС на случай ВНиМ) (пп. 1 п. 1 ст. 2.1 Федерального закона от 29 декабря 2006 № 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством»).

– обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (ОСС от НСПиПЗ) (ст. 3 Федерального закона от 24 июля 1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»).

В бухгалтерском учёте страховые взносы с заработной платы признаются расходами по обычным видам деятельности в том отчётном периоде, за который они начислены (пп. 5, 18 Положения по бухгалтерскому учёту "Расходы организации" ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

Исчисление, уплату и представление отчётности в налоговые органы Общество производит через головную организацию в целом (включая структурные подразделения (отделения Общества)).

Регистры учёта страховых взносов по каждому сотруднику ведутся в электронном и печатном виде.

Основная экономическая деятельность Общества отнесена к 1 классу профессионального риска, что соответствует страховому тарифу на ОСС на случай ВНиМ в размере 0,20 процентов к суммам выплат и иных вознаграждений, которые начислены в пользу застрахованных в рамках трудовых отношений и гражданско-правовых договоров и включены в облагаемую базу для начисления страховых взносов на ОСС на случай ВНиМ.

Раздел 18. Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, отражается в учете Общества в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденном приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженный в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовая разница – разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерском учете на дату исполнения обязательств по оплате.

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

Раздел 19. Учёт активов и обязательств за балансом.

Забалансовые счета содержат информацию:

1.) об арендованных основных средствах, учитываемых на забалансовом счете в следующих случаях, указанных:

в п. 11 ФСБУ 25/2018:

- срок аренды - 12 месяцев или меньше;

- стоимость аналогичного нового ОС не превышает 300 000 руб., и арендатор может получать от арендованного ОС экономические выгоды независимо от других активов;

в п. 12 ФСБУ 25/2018

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

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (п.12 ФСБУ 25/2018).

Основные средства, полученные в аренду, подлежат учёту в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае отсутствия такой информации, данное имущество отражается за балансом на счёте 001, с 01.01.2017г., исходя из кадастровой стоимости, опубликованной официальным источником, до 01.01.2017г. в условной оценке, стоимостью 1 рубль.

2.) о товарно-материальных ценностях на ответ хранения;

Товарно-материальные ценности учитываются на счёте в ценах, предусмотренных в приёмо - передаточных актах. Аналитический учёт ведётся по организациям-владельцам, по видам товарно-материальных ценностей.

3.) о списанной в убыток задолженности неплатёжеспособных дебиторов. Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет, с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников;

4.) о наличии бланков строгой отчётности.

Бухгалтерский учёт указанной информации ведётся по простой системе (без использования метода двойной записи).

Раздел 20. Отражение в отчётности событий после отчётной даты, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, информации по прекращаемой деятельности, по сегментам и о связанных сторонах

Учёт событий после отчётной даты осуществляется в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в установленном порядке. В случае обнаружения события после подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности данная информация раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенность события после отчетной даты Общество определяет самостоятельно исходя из общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочные обязательства признаются:

- в связи с допущенными организацией нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов, в случае если выполняются все условия признания оценочных обязательств в отношении таких штрафов;

- в связи с участием организации в судебном разбирательстве, если у организации есть основания считать, что судебное решение будет принято не в ее пользу, и она может обоснованно оценить сумму возмещения, которую ей придется заплатить истцу;

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

При предоставлении отпуска работнику авансом суммы начисленных отпускных по дням начисленные на них страховые взносы отражаются за счет оценочного обязательства на оплату отпусков, а при недостаточности оценочного обязательства суммы начисленных отпускных и страховые взносы признаются как использование оценочного обязательства.

Резерв предстоящих расходов по участию в судебных процессах создается на конец отчетного года для возмещения понесенных убытков.

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в пояснительной записке в соответствии с разделом 5 ПБУ 8/2010.

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 16/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Раскрытие информации о связанных сторонах Общества в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Раздел 21. Учёт кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам (проценты (дисконт) и дополнительные затраты) отражаются единовременно в составе прочих расходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (раздел 2 п.6, п.8 ПБУ 15/2008).

Сумма процентов, подлежащих к уплате по кредитным договорам, в бухгалтерском учете учитывается обособленно от суммы основного долга (обязательства) и отражается на конец каждого отчетного периода (ежемесячно).

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих.

Раздел 22. Учёт аренды (лизинга)

Учёт у арендатора

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Арендованное имущество учитывается как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018) на счете 01 «Основные средства» субсчёт 01;05 «Право пользования активом у арендатора», стоимость ППА погашается через амортизацию счет 02 «Амортизация основных средств» субсчёт 02;05 «Право пользования активом у арендатора», (п. 17 ФСБУ 25/2018). Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца следующего за месяцем принятия к учету, начисление амортизации прекращается в месяце, следующем после выбытия объекта.

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок действия договора аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. (п. 18 ФСБУ 25/2018). Начисленные проценты отражаются в расходах (п. 20 ФСБУ 25/2018) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» - ежемесячно, исходя из расчета процента дисконтирования.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Ставка дисконтирования пересматривается один раз в год на начало отчётного года.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Срок ППА устанавливается на 3 года.

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока действия договора аренды.

Общество не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.

Учёт у Арендодателя

Общество учитывает предмет аренды в качестве объектов учета операционной аренды со сроком аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течении которого предмет аренды останется пригодным к использованию п.26 (а) ФСБУ 25/2018.

Предмет аренды продолжает числиться на счете 01 «Основные средства».

Доходы от аренды в этом случае признаются ежемесячно на счете 91 «Прочие доходы и расходы» п. 42 ФСБУ 25/2018.

Раздел 23. Учёт изменения оценочных значений

Учет изменения оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Оценочными значениями являются:

- величина резерва по сомнительным долгам;
- величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- величина резерва под обесценение вложений в ценные бумаги;

- величина других оценочных резервов;
- сроки полезного использования основных средств;
- сроки полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов;
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала Общества, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, в котором произошло изменение.

Раздел 24. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется Обществом в соответствии с разд. 2 «Порядок исправления ошибок» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм, как в сторону занижения, так и в сторону завышения на 5 и более процентов, являются существенными. Существенная ошибка подлежит обязательному исправлению (п. 4 ПБУ 22/2010).

6.2 Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения компании (в том числе анализ структуры и динамики чистых активов) за последние 3 года.

| Показатель | Ед.изм. | 2021г. | 2022г. | 2023г. |
|-------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| Выручка по отгрузке | тыс.руб. | 39 826 937 | 40 754 572 | 44 321 645 |
| Себестоимость | тыс.руб. | 36 610 729 | 37 118 982 | 40 090 560 |
| Валовая прибыль | тыс. руб. | 3 216 208 | 3 635 590 | 4 231 085 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | тыс. руб. | 1 203 347 | 1 462 133 | 2 449 405 |
| Чистая прибыль (убыток) | тыс.руб. | 841 325 | 1 137 346 | 1 785 888 |

| Финансовые показатели | Значение показателя | | |
|--|---------------------|--------|--------|
| | 2021г. | 2022г. | 2023г. |
| Показатели ликвидности | | | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,88 | 1,10 | 1,32 |
| Коэффициент срочной ликвидности | 1,73 | 1,88 | 2,10 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 1,77 | 1,91 | 2,14 |
| Показатели финансовой устойчивости | | | |
| Коэффициент финансовой независимости | 0,61 | 0,60 | 0,63 |
| Показатели рентабельности | | | |
| Рентабельность продаж, % | 8,08 | 8,92 | 9,55 |
| Рентабельность собственного капитала, % | 16,45 | 18,98 | 25,25 |
| Рентабельность активов, % | 9,49 | 11,42 | 15,56 |
| Показатели деловой активности | | | |
| Динамика дебиторской задолженности, % | -12,85 | 3,15 | 2,82 |
| Динамика кредиторской задолженности, % | -10,36 | 10,49 | 1,93 |
| Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности | 0,88 | 0,82 | 0,82 |

Анализ динамики финансовых показателей за период с 2021г. по 2023г. позволяет сделать вывод о стабильном финансовом состоянии компании.

| Показатель | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 | отклонение | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | | | | абс. | % |
| Активы | 9 161 704 | 10 751 067 | 12 200 478 | 1 449 411 | 13,48 |
| Нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Основные средства | 1 888 485 | 1 989 484 | 1 856 036 | -133 448 | -6,71 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 344 | 318 | 293 | -25 | -7,86 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 393 687 | 245 773 | 664 034 | 418 261 | 170,18 |
| Отложенные налоговые активы | 556 788 | 745 493 | 821 453 | 75 960 | 10,19 |
| Прочие внеоборотные активы | 209 288 | 346 537 | 348 984 | 2 447 | 0,71 |
| Запасы | 48 258 | 48 201 | 61 961 | 13 760 | 28,55 |
| НДС по приобретенным ценностям | 112 032 | 77 180 | 83 547 | 6 367 | 8,25 |
| Дебиторская задолженность | 2 920 084 | 3 012 040 | 3 097 055 | 85 015 | 2,82 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 3 032 738 | 4 286 041 | 5 267 115 | 981 074 | 22,89 |
| Прочие оборотные активы | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Пассивы (за минусом раздела III "Капитал и резервы" и доходов будущих периодов в связи с безвозмездным получением имущества) | 3 606 198 | 4 319 522 | 4 489 893 | 170 371 | 3,94 |
| Долгосрочные обязательства по займам и кредитам | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 159 234 | 311 742 | 459 801 | 148 059 | 47,49 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 0 | 126 561 | 38 226 | -88 335 | -69,80 |
| Краткосрочные обязательства по займам и кредитам | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Кредиторская задолженность, в т.ч.: | 3 336 993 | 3 687 118 | 3 758 430 | 71 312 | 1,93 |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате | 0 | 0 | 6 813 | 6 813 | - |

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| доходов | | | | | |
| Резервы предстоящих расходов и платежей | 109 971 | 92 950 | 125 982 | 33 032 | 35,54 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 0 | 101 151 | 100 641 | -510 | -0,50 |
| Чистые активы | 5 555 506 | 6 431 545 | 7 710 585 | 1 279 040 | 19,89 |
| Уставный капитал | 889 952 | 889 952 | 889 952 | 0 | 0,00 |
| Разность между ЧА и УК | 4 665 554 | 5 541 593 | 6 820 633 | 1 279 040 | 23,08 |

Величина чистых активов превышает размер уставного капитала.

6.3 Бухгалтерский баланс Общества за отчетный период

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 20 23 г.

| | | | |
|---|---------------|------------|------|
| Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация <u>Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"</u> | по ОКПО | 00102504 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 6315222985 | |
| Вид экономической деятельности <u>торговля электроэнергией</u> | по ОКВЭД 2 | 35.14 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / частная собственность</u> | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 | 34 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | |
| Местонахождение (адрес) <u>443079, Самарская область, Самара, проезд Георгия Митирева, д.9</u> | | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью "Газаудит"

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

ИНН 6315020153
ОГРН/ОГРНИП 1176313077324

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. |
|--------------------|--|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| 1.1; 1.3; 10.3.1 | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 1110 | - | - | - |
| | Нематериальные активы | | | | |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.1; 2.3; 10.3.2.1 | Основные средства | 1150 | 1 856 036 | 1 989 484 | 1 888 485 |
| 2.1; 10.3.3 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 293 | 318 | 344 |
| 3.1; 10.3.4 | Финансовые вложения | 1170 | 664 034 | 245 773 | 393 687 |
| 10.4 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 921 453 | 745 493 | 556 788 |
| 2.2; 10.3.5 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 348 984 | 346 537 | 209 288 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 3 690 800 | 3 327 605 | 3 048 592 |
| 4.1; 10.3.6 | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 1210 | 61 961 | 48 201 | 48 258 |
| | Запасы | | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 83 547 | 77 180 | 112 032 |
| 5.1; 5.2; 10.3.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 097 055 | 3 012 040 | 2 920 084 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 10.3.9 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 267 115 | 4 286 041 | 3 032 738 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 6 509 678 | 7 423 462 | 6 113 112 |
| | БАЛАНС | 1600 | 12 200 478 | 10 751 067 | 9 161 704 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. | На 31 декабря 20 22 г. | На 31 декабря 20 21 г. |
|----------------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 10.1; 10.3.10 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 889 952 | 889 952 | 889 952 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (261 194) | (261 194) | () |
| 10.3.10 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| 10.3.10 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 443 257 | 443 257 | 443 257 |
| 10.3.10 | Резервный капитал | 1360 | 204 437 | 204 437 | 204 437 |
| 10.3.10 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 6 440 722 | 5 154 755 | 4 017 409 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 7 717 174 | 6 431 207 | 5 555 055 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 10.4 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 459 801 | 311 742 | 159 234 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 38 226 | 126 561 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 498 027 | 438 303 | 159 234 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 10.3.11 | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 5.3; 5.4; 10.3.12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 768 430 | 3 687 118 | 3 336 993 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 224 | 338 | 451 |
| 7; 10.3.13 | Оценочные обязательства | 1540 | 125 982 | 92 950 | 109 971 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 100 641 | 101 151 | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 985 277 | 3 881 557 | 3 447 415 |
| | БАЛАНС | 1700 | 12 200 478 | 10 751 067 | 9 181 704 |

Руководитель

(подпись)

Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный

Есина Л.В.

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

№ 25

марта

20 24 г.



6.4 Отчет о финансовых результатах Общества за отчетный период

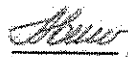
Отчет о финансовых результатах за 2023 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация: | Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго" | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Вид экономической деятельности | торговля электроэнергией | по ОКПО | 00102504 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Публичное акционерное общество / частная собственность | ИНН | 6315222985 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | по ОКВЭД 2 | 35.14 | | |
| | | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 | 34 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Показатели | Наименование показателей | Код | За | |
|------------|---|------|---------------|---------------|
| | | | 2023 г. | 2022 г. |
| 10.3.14 | Выручка всего в том числе: | 2110 | 44 321 645 | 40 754 572 |
| | от продажи электроэнергии и мощности | 2111 | 44 316 157 | 40 754 064 |
| | от продажи прочих товаров, работ, услуг | 2112 | 5 488 | 508 |
| 6; 10.3.14 | Себестоимость продаж всего в том числе: | 2120 | (40 090 560) | (37 118 982) |
| | транспортировка электроэнергии | 2121 | (15 288 700) | (13 461 098) |
| | электроэнергия и мощность | 2122 | (24 797 060) | (23 657 485) |
| | прочие товары, работы, услуги | 2123 | (4 800) | (399) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 4 231 085 | 3 635 590 |
| 6; 10.3.14 | Коммерческие расходы: | 2210 | (2 310 916) | (2 054 274) |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 920 169 | 1 581 316 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 19 | 1 724 |
| | Проценты к получению | 2320 | 488 156 | 368 397 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (19 934) | (27 549) |
| 10.3.14 | Прочие доходы | 2340 | 1 595 774 | 1 650 693 |
| 10.3.14 | Прочие расходы | 2350 | (1 526 779) | (2 112 448) |
| 10.4 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 2 449 405 | 1 462 153 |
| 10.4 | Налог на прибыль | 2410 | (539 738) | (323 496) |
| 10.4 | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (527 891) | (391 294) |
| 10.4 | отложенный налог на прибыль | 2412 | (11 847) | 67 798 |
| | Прочее | 2460 | (123 779) | (1 291) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 785 888 | 1 137 346 |

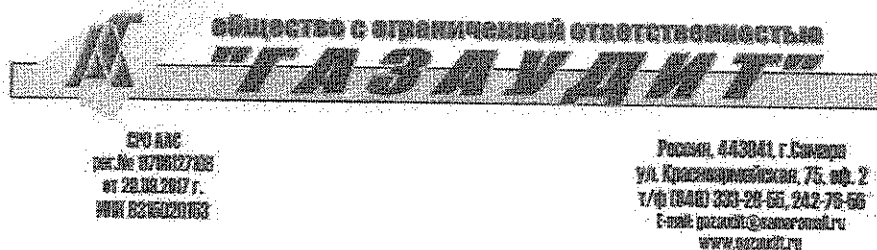
| Пояснения | Наименование показателя | Код | За _____ 2023 г. | За _____ 2022 г. |
|-----------|---|------|---------------------|---------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 785 888 | 1 137 346 |
| 10.4 | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0,5047 | 0,3214 |
| 10.4 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | 0,5047 | 0,3214 |

Руководитель _____
(подпись)  
(расшифровка подписи) Дербенев О.

Главный бухгалтер _____
(подпись)  Есина Л.В.
(расшифровка подписи)

" 25 " _____
марта

6.5 Заключение аудиторской организации Общества



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Самараэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» ОГРН 1026300956131, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчета об изменениях капитала за 2023 год;
- отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов, в основном покупателей электроэнергии. Процесс оценки руководством публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» возможности погашения данной дебиторской задолженности основывается на допущениях, на прогнозе платежеспособности покупателей. Мы проанализировали учетную политику по созданию резерва по сомнительным долгам. Мы провели анализ применяемых руководством публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой для прогноза способности покупателей погашать задолженность. Мы провели оценку достаточности созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности на основе анализа сроков возникновения и погашения дебиторской задолженности. Оценили достаточность раскрытия информации о резерве по сомнительной дебиторской задолженности в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о дебиторской задолженности и резерве по сомнительным долгам представлена в таблице 5.1. и разделе 10.3.7. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в Годовом отчете публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 2023 год и Отчете эмитента публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 12 месяцев 2023 года, за исключением годовой бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 2023 год и Отчет эмитента публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» за 12 месяцев 2023 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Уполномоченное лицо по доверенности,
действует на основании доверенности № 4
с 09.01.2024 г. сроком до 31.12.2024 г.
(ОРНЗ 21706008952)

Богомолова

Богомолова Наталья Николаевна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706009042)



Захарова

Захарова Елена Владимировна

Аудиторская организация:

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

«25» марта 2024 года

Раздел 7. Распределение прибыли и дивидендная политика

В соответствии с решениями общих собраний акционеров прибыль Общества распределялась следующим образом:

Распределение прибыли общества, тыс. руб.

| Распределение прибыли Общества | ГОСА по итогам 2019 года | ГОСА по итогам 2020 года | ГОСА по итогам 2021 года | ГОСА по итогам 2022 года |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистая прибыль отчетного года | 392 296 | 630 559 | 841 325 | 1 137 346 |
| Нераспределенная прибыль | 124 835 | 334 551 | 642 367 | 1 018 361 |
| Резервный фонд | - | - | - | - |
| Фонд накопления | 267 461 | 296 008 | 198 958 | 118 985 |
| Фонд потребления | - | - | - | - |
| Дивиденды | - | - | - | - |
| Прочие цели | - | - | - | - |

Общим собранием акционеров по итогам 2022 года (Протокол №2023-1г от 29.06.2023 г.) было принято решение не выплачивать дивиденды по акциям Общества по итогам 2022 года.

Общим собранием акционеров по итогам 2022 года (Протокол №2023-1г от 29.06.2023 г.) было принято решение:

Направить на выплату дивидендов часть нераспределенной прибыли Общества прошлых лет в размере 499 921 336 (четыреста девяносто девять миллионов девятьсот двадцать одна тысяча триста тридцать шесть) рублей 20 копеек, в том числе:

- за 2019 год в размере 124 834 865 (сто двадцать четыре миллиона восемьсот тридцать четыре тысячи восемьсот шестьдесят пять) рублей 63 копейки;

- за 2020 год в размере 334 550 655 (триста тридцать четыре миллиона пятьсот пятьдесят тысяч шестьсот пятьдесят пять) рублей 77 копеек;

- за 2021 год 40 535 814 (сорок миллионов пятьсот тридцать пять тысяч восемьсот четырнадцать) рублей 80 копеек.

Выплатить дивиденды по обыкновенным акциям ПАО «Самараэнерго» в размере 0,13 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме.

Выплатить дивиденды по привилегированным акциям ПАО «Самараэнерго» в размере 0,13 руб. на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

Решения о выплате дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров по рекомендациям Совета директоров Общества. Порядок принятия решения о выплате дивидендов и порядок выплаты дивидендов регулируется Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «Самараэнерго» и «Положением о дивидендной политике ОАО «Самараэнерго».

Дивидендная политика Общества основывается на строгом соблюдении прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством, и направлена на повышение инвестиционной привлекательности Общества, его капитализации и максимального удовлетворения прав и интересов своих акционеров через рост курсовой стоимости акций и повышение дивидендных выплат.

Размер дивидендов по акциям любой категории (типа) не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения. Чистая прибыль общества определяется по данным бухгалтерской отчетности ПАО «Самараэнерго», и ее размер утверждается на заседании Совета директоров. Совет директоров ПАО «Самараэнерго» в рамках своей компетенции рассматривает распределение чистой прибыли, полученной по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по итогам финансового года, принимает решение о целесообразности выплаты дивидендов и рекомендует общему собранию акционеров утвердить предлагаемое распределение чистой прибыли и принять решение о выплате дивидендов в определенном размере.

Срок выплаты дивидендов определяется Общим собранием акционеров Общества, но не должен превышать 10 рабочих дней номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Дивидендная доходность – это отношение величины годового дивиденда на акцию к рыночной стоимости акции. Данная величина выражается чаще всего в процентах.

Возможные причины невыплаты дивидендов:

- неверные, неполные либо устаревшие данные о реквизитах банковского счета акционера, который он указал в анкете зарегистрированного лица для получения дивидендов;
- неверные, неполные либо устаревшие данные о почтовом адресе акционера, который он указал в анкете зарегистрированного лица для получения дивидендов почтовым переводом.

Акционерам, представившим регистратору Общества реквизиты для перечисления дивидендов, дивиденды перечисляются в полном объеме.

Раздел 8. Инвестиционная деятельность

8.1 Инвестиции Общества, в том числе направляемые на реконструкцию и техническое перевооружение

Объем освоения инвестиций за период 2021 – 2023 гг. по годам составил:

2021 год – 341 083,6 тыс. руб., без НДС, в том числе на новое строительство и техническое перевооружение 210 741,0 тыс. руб., без НДС.

2022 год – 326 709,5 тыс. руб., без НДС, в том числе на новое строительство и техническое перевооружение 242 036,7 тыс. руб., без НДС.

В 2023 году плановый объем освоения инвестиций составлял 525 070,2 тыс. руб., без НДС, в том числе на новое строительство и техническое перевооружение 350 618,3 тыс. руб., без НДС, фактическое выполнение – 287 150,8 тыс. руб., без НДС (54,7%), в том числе на новое строительство и техническое перевооружение 194 363,3 тыс. руб., без НДС (55,4%).

В 2023 году плановый объем финансирования капитальных вложений составлял 611 321,7 тыс. руб. с НДС, фактически профинансировано 325 436,4 тыс. руб., с НДС (53,2%).

Основными направлениями инвестиционной программы ПАО «Самараэнерго» на 2023 год являлись:

- Достройка интеллектуальной системы учета ПАО «Самараэнерго» бытовых потребителей многоквартирных домов Самарской области в 2023 г.
- Модернизация системы коммутации и маршрутизации пакетов цифровой транспортной сети передачи данных Исполнительной дирекции ПАО «Самараэнерго».

Освоение капитальных вложений в 2023 году по направлениям инвестиционной программы

тыс. руб., без НДС

| Наименование направлений капитальных вложений | План освоения | Факт освоения | % исп. |
|---|---------------|---------------|--------|
| Инвестиционная деятельность - всего, в том числе: | 525 070,2 | 287 150,8 | 55% |
| 1. Инвестиции в основной капитал - всего, в том числе: | 445 117,6 | 228 860,0 | 51% |
| 1.1. Инвестиции на производственное развитие - всего, из них: | 350 618,3 | 194 363,3 | 55% |
| 1.1.1. Техническое перевооружение и реконструкция - всего | 288 312,7 | 187 725,2 | 65% |
| 1.1.2. Новое строительство и расширение - всего | 62 305,6 | 6 638,1 | 11% |
| 1.2. Приобретение объектов основных средств - всего | 150,0 | 41,6 | 28% |

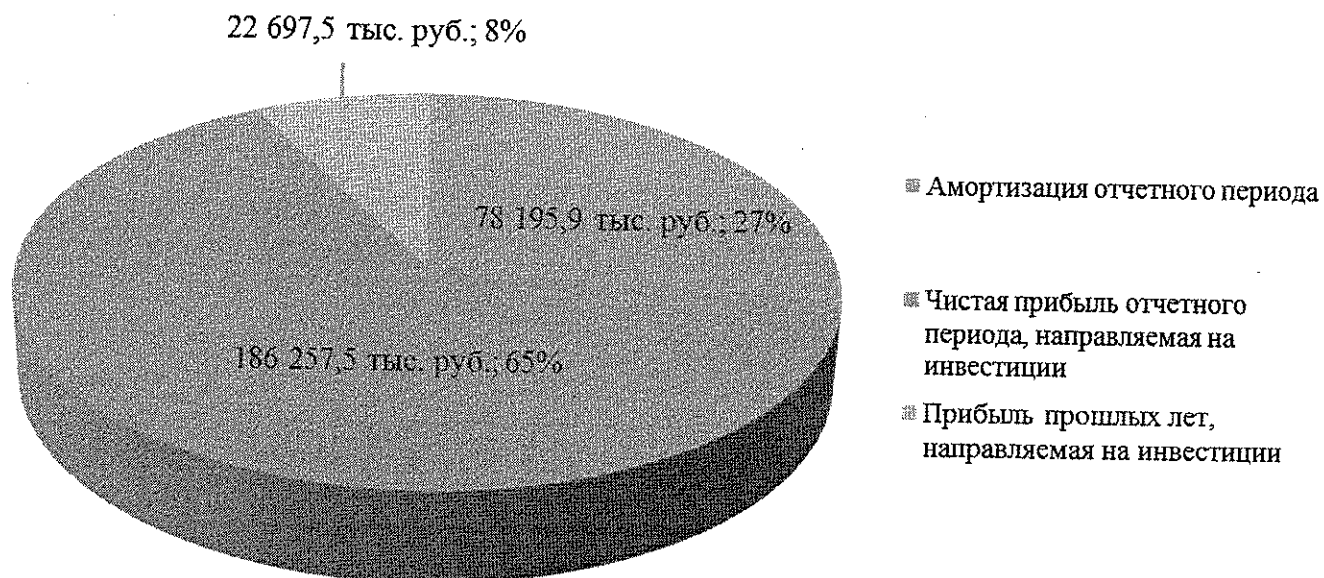
| | | | |
|---|----------|----------|-----|
| 1.3. Оборудование, не входящее в сметы строек - всего | 94 349,3 | 34 455,1 | 37% |
| 3. Ввод переходящих объектов в текущем году | 79 952,5 | 58 290,8 | 73% |

**Освоение капитальных вложений в 2023 году
по источникам финансирования инвестиционной программы**

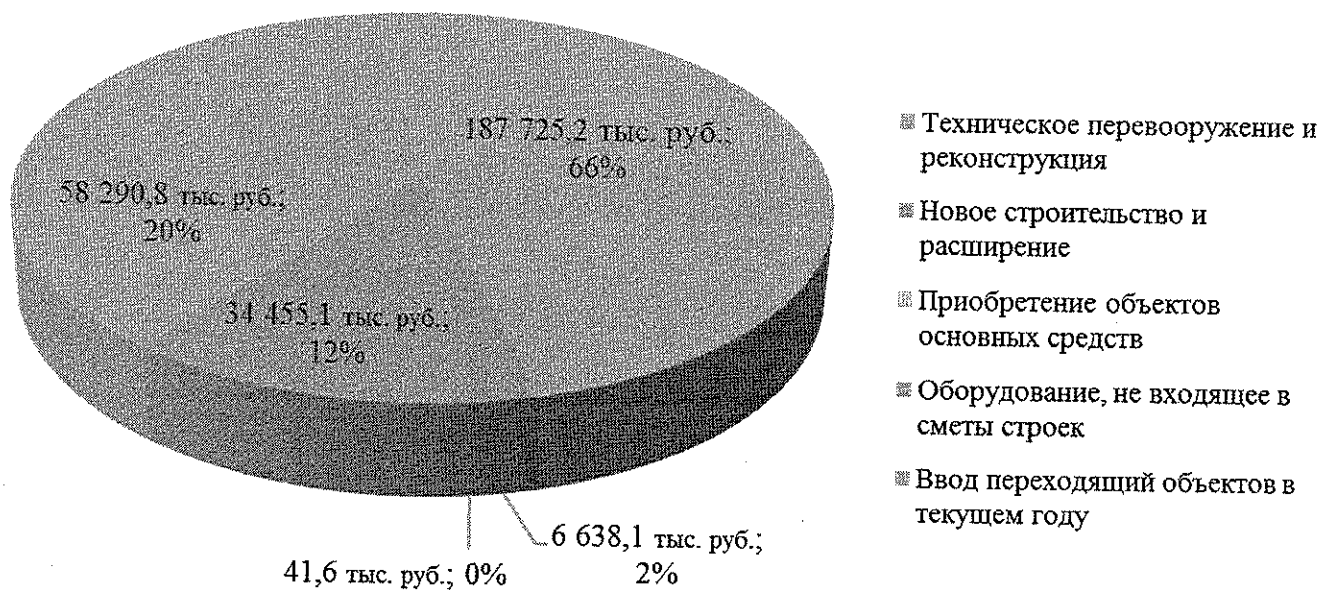
тыс. руб., без НДС

| Источник финансирования | Наименование направлений капитальных вложений | Освоение капитальных вложений | | % исп. |
|--|--|-------------------------------|------------------|------------|
| | | план | факт | |
| Амортизация отчетного периода | Техническое перевооружение и реконструкция | 96 171,9 | 1 467,8 | 2% |
| | Новое строительство и расширение | 62 305,6 | 6 638,1 | 11% |
| | Приобретение объектов основных средств | 150,0 | 41,6 | 28% |
| | Оборудование, не входящее в сметы строек | 75 316,9 | 11 757,6 | 16% |
| | Ввод переходящий объектов в текущем году | 79 952,5 | 58 290,8 | 73% |
| Чистая прибыль отчетного периода, направляемая на инвестиции | Техническое перевооружение и реконструкция | 192 140,9 | 186 257,5 | 97% |
| | Новое строительство и расширение | 0,0 | 0,0 | - |
| | Приобретение объектов основных средств | 0,0 | 0,0 | - |
| | Оборудование, не входящее в сметы строек | 0,0 | 0,0 | - |
| | Ввод переходящий объектов в текущем году | 0,0 | 0,0 | - |
| Прибыль прошлых лет, направляемая на инвестиции | Техническое перевооружение и реконструкция | 0,0 | 0,0 | - |
| | Новое строительство и расширение | 0,0 | 0,0 | - |
| | Приобретение объектов основных средств | 0,0 | 0,0 | - |
| | Оборудование, не входящее в сметы строек | 19 032,5 | 22 697,5 | 119% |
| | Ввод переходящий объектов в текущем году | 0,0 | 0,0 | - |
| ИТОГО: по источникам финансирования | Амортизация отчетного периода | 313 896,8 | 78 195,9 | 25% |
| | Чистая прибыль отчетного периода, направляемая на инвестиции | 192 140,9 | 186 257,5 | 97% |
| | Прибыль прошлых лет, направляемая на инвестиции | 19 032,5 | 22 697,5 | 119% |
| ВСЕГО: | | 525 070,2 | 287 150,8 | 55% |

**Структура капитальных вложений по источникам финансирования
инвестиционной программы в 2023 году**



**Структура капитальных вложений по направлениям инвестиционной
программы в 2023 году**



В инвестиционную программу ПАО «Самараэнерго» 2023 года были включены следующие проекты:

1. Техническое перевооружение и реконструкция

В 2023 г. реализован проект по достройке интеллектуальной системы учёта ПАО «Самараэнерго» бытовых потребителей многоквартирных жилых домов Самарской области, являющийся приоритетным по направлению повышения качества оказываемых услуг в сфере электроэнергетики в соответствии с требованиями Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации». Организация коммерческого учета осуществляется на базе интеллектуальной системы учета электрической энергии (ИСУ), представляющей собой совокупность функционально объединенных компонентов и устройств, предназначенных для удаленного сбора, обработки, передачи показаний приборов учета и обеспечивающих информационный обмен, хранение показаний, удаленное управление ее компонентами, устройствами и приборами учета, а также предоставление информации о результатах измерений, данных о параметрах электрической энергии в соответствии с правилами предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности), утвержденными Правительством Российской Федерации.

Важными результатами реализации проекта являются:

- Выполнение требований действующего Законодательства, предъявляемых к Гарантирующему поставщику.
- Обеспечение возможности дистанционного и надежного отключения физических лиц, имеющих задолженность за потребленную электроэнергию, в рамках, предусмотренных действующим законодательством процедур.
- Расширение единой цифровой автоматизированной информационной базы данных о потребителях электроэнергии.
- Обеспечение возможности интеграции приборов учета энергетических ресурсов в единую интеллектуальную систему учета (ИСУ).

Объем инвестиций на проект по достройке интеллектуальной системы учёта ПАО «Самараэнерго» бытовых потребителей многоквартирных жилых домов Самарской области на 2023 г. составил 186 257,5 тыс. руб., без НДС.

Также одним из приоритетных инвестиционных проектов в данном разделе является «Модернизация системы коммутации и маршрутизации пакетов цифровой транспортной сети передачи данных Исполнительной дирекции ПАО «Самараэнерго», цель которого полная модернизация сети передачи данных с учетом современных технических требований, требований по информационной безопасности, требований законодательства. Результатом реализации инвестиционного проекта станет повышение надежности, отказоустойчивости, масштабируемости сетевой инфраструктуры, обеспечение современными средствами сетевой защиты от киберугроз, в том числе в части соответствия требованиям Федерального закона от 27.07.2006 №152-ФЗ закона «О персональных данных». Проект реализуется в период 2022-2024 гг.

Кроме того, в 2023 г. реализованы проекты по модернизации систем управления электронных очередей в отделениях ПАО «Самараэнерго» и по достройке подсистемы автоматической пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией (интегрированная система безопасности) в здании по адресу: г. Самара, пр-д г. Митирева, д.9.

Выполнены инженерные изыскания по проекту «Реконструкция здания по адресу Самарская обл., Нефтегорский р-н, г. Нефтегорск ул. Спортивная, д. 22 (включая проектирование)». Завершение проекта планируется в 2025 г.

2. Новое строительство и расширение

В 2023 г. были реализованы проекты по внедрению систем электронных очередей в отделениях ПАО «Самараэнерго»: в Центре обслуживания клиентов по адресу: Самарская обл., г. Тольятти, Южное шоссе, 23, в Центре обслуживания клиентов по адресу: Самарская обл., с. Пестровка, Коммунистическая ул., 50, в Центре обслуживания клиентов по адресу: Самарская обл., с. Кошки, Мира ул., 54, в Нефтегорском отделении по адресу: Самарская обл., Самарская обл., г. Нефтегорск, ул. Спортивная, 22.

Выполнены проекты по монтажу различных систем пожарных сигнализаций, охранных сигнализаций и систем оповещения и управления эвакуацией, включая проектирование, в Отрадненском отделении ПАО «Самараэнерго» по адресу: Самарская область, г. Отрадный, ул. Молодогвардейская, 22, в Кошкинском отделении ПАО «Самараэнерго» по адресу: Самарская область, Кошкинский район, с. Кошки, ул. Мира, д. 54, в гараже Клявлинского отделения ПАО «Самараэнерго» по адресу: Самарская область, ст. Клявлино, ул. Советская, 55А.

Разработана проектная документация по проекту «Создание инфраструктуры для ПО «Телескоп+», соответствующей требованиям ФЗ 187 (включая проектирование)». Окончание реализации проекта запланировано на 2025 г.

Завершен проект по строительству зданий по адресу с. Кошки, ул. Мира, 54, включая проектирование, объект введен в эксплуатацию.

3. Приобретение объектов основных средств

В 2023 г. был приобретен земельный участок по адресу: Самарская область, Клявлинский район, ж/д ст. Клявлино, ул. Советская, д. 55 «Г».

4. Приобретение оборудования, не входящего в смету строек (не требующего монтажа)

Обновлен парк автомобилей, закуплено оборудование для электрической котельной административного здания Кошкинского отделения (Самарская обл., Кошкинский р-н, с. Кошки, ул. Мира, 54), а также многофункциональный портативный прибор с фотосчитывающим устройством, применяемый для обеспечения допуска в эксплуатацию приборов учета электрической энергии.

Объем инвестиций на приобретение оборудования, не требующего монтажа, составил 34 455,1 тыс. руб., без НДС.

8.2. Источники финансирования инвестиционной программы (прибыль, амортизационные отчисления, прочие)

Источниками финансирования инвестиционной программы 2023 г. являлись собственные средства ПАО «Самараэнерго».

Освоение инвестиций за 2021-2023 гг. по источникам финансирования представлено в таблице.

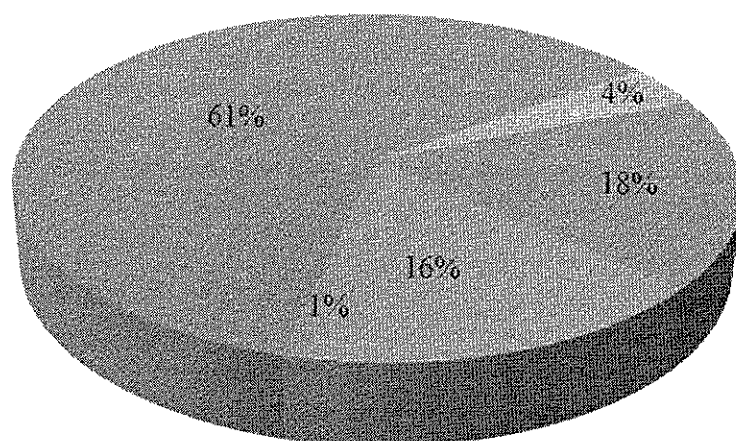
Освоение инвестиций по источникам финансирования за 2021-2023 гг.

в тыс. руб., без НДС

| Наименование источников финансирования | 2021 год | | | 2022 год | | | 2023 год | | |
|---|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|
| | план | факт | % исп. | план | факт | % исп. | план | факт | % исп. |
| ВСЕГО, в том числе: | 412 858,9 | 341 083,6 | 83% | 400 996,5 | 326 709,5 | 81% | 525 070,2 | 287 150,8 | 55% |
| - за счет собственных средств: | 412 858,9 | 341 083,6 | 83% | 400 996,5 | 326 709,5 | 81% | 525 070,2 | 287 150,8 | 55% |
| амортизационные отчисления | 252 925,2 | 142 126,0 | 56% | 281 985,3 | 207 724,3 | 74% | 313 896,8 | 78 195,9 | 25% |
| неиспользованная амортизация прошлых лет | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| чистая прибыль отчетного периода | 156 478,0 | 156 478,0 | 100% | 109 666,7 | 109 640,5 | 100% | 192 140,9 | 186 257,5 | 97% |
| прибыль прошлых лет, направляемая на инвестиции | 3 455,6 | 42 479,7 | 1229 % | 9 344,5 | 9 344,7 | 100% | 19 032,5 | 22 697,5 | 119 % |
| прочее (износ) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - за счет привлеченных источников: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| бюджет РФ | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| средства от долевого участия | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

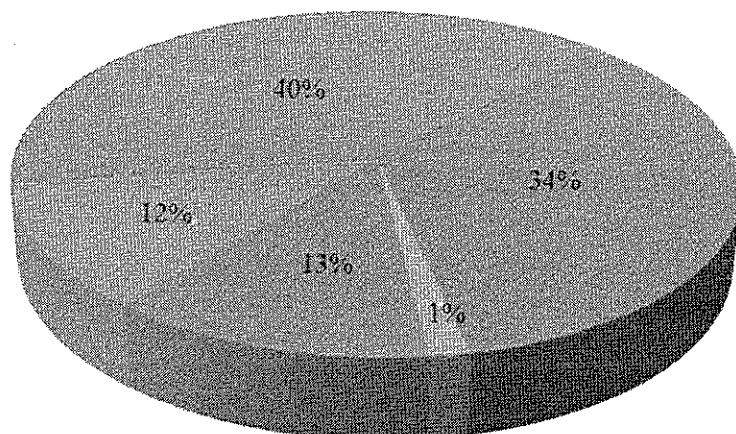
8.3 Структура капиталовложений по направлениям инвестиционной деятельности

Структура капитальных вложений по направлениям инвестиционной программы в 2021 году



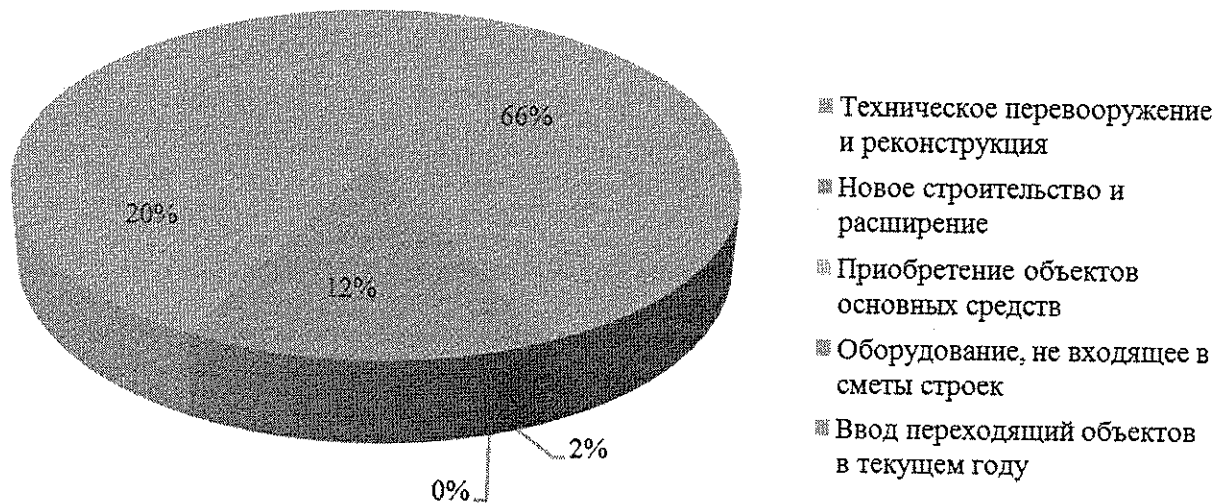
- Техническое перевооружение и реконструкция
- Новое строительство и расширение
- Приобретение объектов основных средств
- Оборудование, не входящее в сметы строек
- Ввод переходящий объектов в текущем году

Структура капитальных вложений по направлениям инвестиционной программы в 2022 году



- Техническое перевооружение и реконструкция
- Новое строительство и расширение
- Приобретение объектов основных средств
- Оборудование, не входящее в сметы строек
- Ввод переходящий объектов в текущем году

Структура капитальных вложений по направлениям инвестиционной программы в 2023 году



К наиболее значительным мероприятиям инвестиционных программ относятся:

2021 год

- Монтаж автоматизированной (интеллектуальной) системы учета электроэнергии бытовых потребителей многоквартирных домов Самарской области в 2021 г.;
- Строительство резервного Центра обработки данных (РЦОД);
- Приобретение административного здания для Нефтегорского отделения, расположенного по адресу: г. Нефтегорск, ул. Спортивная, д. 22;
- Приобретение нежилого помещения для ЦОК №1 Самарского отделения, расположенного по адресу: г. Самара, ул. Ставропольская, д. 204.

2022 год

- Модернизация системы коммутации и маршрутизации пакетов цифровой транспортной сети передачи данных Исполнительной дирекции ПАО «Самараэнерго»;
- Монтаж автоматизированной (интеллектуальной) системы учета электроэнергии бытовых потребителей многоквартирных домов Самарской области (Участок 4) на 2022 г.;
- Монтаж интегрированной системы безопасности нежилых помещений, расположенных по адресу Самарская обл., г. Самара, Октябрьский р-н, проезд Георгия Митирёва, д. 9 (включая проектирование);
- Реконструкция здания, расположенного по адресу: Самарская обл., г. Новокуйбышевск, ул. Чернышевского, д. 25 для Новокуйбышевского отделения.

2023 год

- Модернизация системы коммутации и маршрутизации пакетов цифровой транспортной сети передачи данных Исполнительной дирекции ПАО «Самараэнерго»;
- Достройка интеллектуальной системы учёта ПАО «Самараэнерго» бытовых потребителей многоквартирных жилых домов Самарской области на 2023 г.;

- Создание инфраструктуры для ПО "Телескоп+", соответствующей требованиям ФЗ 187 (включая проектирование);
- Строительство зданий по адресу с. Кошки, ул. Мира, 54 (включая проектирование).

8.4 Привлечение кредитных ресурсов под инвестиционные проекты

Кредитные ресурсы под инвестиционные проекты в 2021-2023гг. не привлекались.

Раздел 9. Развитие сети связи общества и Internet технологий

Информационные технологии и телекоммуникации в настоящее время играют существенную роль в развитии и поддержании бизнеса любой компании. От эффективности применения информационных технологий в немалой степени зависит эффективность работы всего Общества.

В 2023 году в ПАО «Самараэнерго» реализован ряд проектов в области информационных технологий по разным направлениям.

В рамках развития автоматизированных сервисов в 2023 году была продолжена работа по расширению функциональности автоматизированной системы управления сбыта электроэнергии и расчетами с потребителями (АСУ СЭРП) в части использования электронно-цифровых подписей (ЭЦП) в документообороте с потребителями, размещения договорной документации в личном кабинете в рамках процедуры технологического присоединения, предоставления доступа к минимальному набору функций приборов учета из интеллектуальной системы учета, функционала подачи заявок на заключение договоров на корпоративном сайте.

В рамках развития интеграции с Государственной информационной системой жилищно-коммунального хозяйства (ГИС ЖКХ) и мобильного приложения «Госуслуги.Дом» автоматизированы процессы по оперативному размещению информации о начислениях, оплатах и показаниях приборов учета потребителей ПАО «Самараэнерго».

В течение 2023 года значительно повысилось количество потребителей, которые пользуются удаленными сервисами обслуживания, в частности, личным кабинетом. За этот год количество пользователей возросло с 257 тысяч до 294, из них 65 тыс. активных пользователей мобильных приложений и 5 тыс. пользователей чат-ботов в социальных сетях Telegram и ВКонтакте.

В рамках улучшения качества очного обслуживания внедрена отказоустойчивая инфраструктура централизованной системы управления электронными очередями, к которой были подключены еще 4 отделения: Красноармейское, Тольяттинское, Кошкинское и Нефтегорское отделения ПАО «Самараэнерго».

В новых зданиях Новокуйбышевского и Кошкинского отделений в которые в 2023 году переехали сотрудники отделений, для обеспечения связью были внедрены новые локально-вычислительные и структурированные кабельные сети, обеспечены резервные каналы передачи данных от разных операторов связи, а также смонтированы и запущены в эксплуатацию новые, полностью оснащенные, серверные помещения.

Расширено помещение Сергиевского отделения, смонтированы локально-вычислительная и структурированная кабельные сети, оснащены дополнительные автоматизированные рабочие места.

Для повышения устойчивости связи Красноярского отделения, выполнен перенос волоконно-оптической линии связи в подземные коммуникации. Данное решение обладает максимальной надежностью и высокой производительностью.

В 2023 году продолжена работа над реализацией импортонезависимой системы коммутации и маршрутизации пакетов цифровой транспортной сети передачи данных исполнительной дирекции ПАО «Самараэнерго» - «Сегмент 300». Система состоит из следующих подсистем: подсистема коммутаторов доступа локально-вычислительной сети, подсистема коммутаторов ядра локально-вычислительной сети, подсистема коммутаторов

ядра центра обработки данных, подсистема межсетевого экранирования, подсистема обеспечения безопасности почтового и интернет трафика, подсистема идентификации и контроля доступа пользователей, подсистема обнаружения угроз, подсистема обнаружения вредоносного трафика и его блокирования, подсистема управления сетью передачи данных. Реализация данного проекта обеспечивает Общество унифицированным доступом к сетям связи, в том числе, через широкополосный общий доступ - интернет, виртуальные частные сети и сети подвижной радиосвязи.

В связи с тем, что иностранные провайдеры IP-телефонии прекратили работу на территории Российской Федерации, в 2023 году было приобретено программное обеспечение виртуальной автоматической телефонной станции «Элтекс». Станция осуществляет управление и поддержку всех видов автоматической телефонной связи, таких как проведение селекторных совещаний, внутренняя связь между абонентами, связь с абонентами других станций, междугородняя и международная связь.

Раздел 10. Закупочная деятельность

10.1 Основные положения политики Общества в области закупочной деятельности согласно Положению о закупке товаров, работ, услуг для нужд Общества

Структура системы закупок ПАО «Самараэнерго» направлена на обеспечение целевого и эффективного расходования денежных средств Общества, а также получения экономически обоснованных затрат (рыночных цен на продукцию).

Структура системы закупок ПАО «Самараэнерго» направлена на обеспечение целевого и эффективного расходования денежных средств Общества, а также получения экономически обоснованных затрат (рыночных цен на продукцию).

Основные положения политики ПАО «Самараэнерго» в области закупочной деятельности отражены в утвержденном Советом директоров Положении о закупке товаров, работ, услуг для нужд ПАО «Самараэнерго» (протокол СД от 16 декабря 2014г. №13/335) с последующими изменениями (протоколы СД от 02.10.2015 № 06/350, от 16.02.2016 № 10/354, от 02.09.2016 № 04/363, от 28.12.2016 № 11/370, от 04.08.2017 №02/379, от 20.12.2018 №07/398, от 27.06.2019 №1/405, от 09.09.2020 №02/421, от 23.06.2021 №01/431, от 04.04.2022 №09/439, от 13.09.2022 № 04/447, от 16.12.2022 № 12/455). Данное Положение определяет порядок осуществления закупочной деятельности в ПАО «Самараэнерго».

Контроль и координация деятельности общества в части закупок возложены на Центральный закупочный орган (ЦЗО), персональный состав которого утверждён решением Совета директоров Общества (протокол СД от 08.02.2017 №12/371, измененный состав ЦЗО - протокол СД от 20.09.2021 №03/433, новый состав ЦЗО – протокол СД от 04.04.2022 №09/439).

Копии всех публикаций о проводимых закупках и их результатах размещаются в единой информационной системе в сфере закупок (<http://www.zakupki.gov.ru/>) и на официальном сайте общества (<http://www.samaraenergo.ru/>).

Регламентация закупочной деятельности:

- построена на разумном использовании специальных приемов для целенаправленного усиления действия рыночных законов в каждом случае закупки;
- осуществляется путем применения обязательных процедур, которые должны выполнятьсякупающими сотрудниками при каждой закупке стоимостью выше определенного значения. Данные процедуры предполагают:
 - тщательное планирование потребности в продукции;
 - анализ рынка;
 - действия, направленные на достижение разумного уровня конкуренции среди потенциальных поставщиков там, где это возможно, а где невозможно – повышенный внутренний контроль;
 - честный и разумный выбор наиболее предпочтительных предложений при комплексном анализе выгод и издержек (прежде всего цены и качества товаров, работ, услуг);
 - контроль за исполнением договора и использованием приобретенной продукции;

- базируется на системном подходе, который означает для Общества наличие:
- регламентирующей среды;
- установленной организационной структуры управления закупками и их контроля;
- подготовленных кадров для проведения закупок;
- налаженной инфраструктуры закупок.
- осуществляется путем соблюдения корпоративного единства правил закупок;
- базируется на полномочиях и ответственности закупающих сотрудников.

Закупочная деятельность в Обществе в 2023 году регламентировалась следующими нормативными документами:

- Федеральным законом от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
- Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ПАО «Самараэнерго», утвержденном решением Совета директоров (протокол от 16 декабря 2014г. №13/335) с последующими изменениями (протоколы СД от 02.10.2015 № 06/350, от 16.02.2016 № 10/354, от 02.09.2016 № 04/363, от 28.12.2016 № 11/370, от 04.08.2017 №02/379, от 20.12.2018 №07/398, от 27.06.2019 №1/405, от 09.09.2020 №02/421, от 23.06.2021 №01/431, от 04.04.2022 №09/439, от 13.09.2022 № 04/447, от 16.12.2022 № 12/455);
- Планом закупки товаров (работ, услуг) на 2023 год, утвержденным решением Совета директоров общества (протокол СД от 23.12.2022 № 13/456), с последующими корректировками (протокол СД от 23.01.2023 №15/458; протоколы ЦЗО от 27.01.2023 №04/01, от 27.02.2023 №04/02; протокол СД от 22.03.2023 №18/461; протокол ЦЗО от 30.03.2023 №06/03; протокол СД от 28.04.2023 №19/462; протоколы ЦЗО от 28.04.2023 №03/04, от 25.05.2023 №06/05; протокол СД от 07.06.2023 №21/464; протокол ЦЗО от 19.06.2023 №03/06; протокол СД от 12.07.2023 №01/465; протоколы ЦЗО от 14.07.2023 №03/07, от 28.07.2023 №07/07, от 17.08.2024 №04/08; протокол СД от 11.09.2023 №04/468; протоколы ЦЗО от 19.09.2023 №01/09, от 06.10.2023 №01/10, от 17.10.2023 №03/10; протокол СД от 27.11.2023 №07/471; протокол ЦЗО от 06.12.2023 №06/11).

Оперативное управление закупочной деятельностью ПАО «Самараэнерго» осуществляется штатным структурным подразделением – «Отдел организации закупок», которое является организатором закупок при проведении закупочных процедур.

Кроме того, функциональные связи при осуществлении закупок товаров, работ, услуг регламентируются Положением об отделе организации закупок, а также должностными инструкциями сотрудников отдела организации закупок.

10.2 Годовой отчет о закупочной деятельности

Структура закупок ПАО «Самараэнерго»

| № п/п | Способ закупки | План (ПЗ 2023) | | Факт 2023 год | | Выполнение плана (2023 год), % | |
|-------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------|-------|
| | | кол-во | сумма, тыс. руб. | кол-во | сумма, тыс. руб. | кол-во | сумма |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------|--|----|-----------|----|---------|--------|---------|
| 1 | Всего закупок, в т.ч. | 79 | 1 006 334 | 78 | 996 147 | 98,73% | 98,99% |
| 1.1 | Конкурентные: | 37 | 720 988 | 36 | 713 359 | 97,30% | 98,94% |
| 1.1.1 | Конкурс | 2 | 141 057 | 2 | 141 057 | 100% | 100% |
| 1.1.2 | Запрос котировок | 7 | 25 793 | 7 | 26 740 | 100% | 103,67% |
| 1.1.3 | Запрос предложений | 26 | 547 814 | 25 | 539 279 | 96,15% | 98,44% |
| 1.1.4 | Запрос технико-экономических предложений | 2 | 6 323 | 2 | 6 283 | 100% | 99,36% |
| 1.2 | Неконкурентные: | 42 | 285 346 | 42 | 282 787 | 100% | 99,10% |
| 1.2.1 | Запрос ofert | 2 | 2 748 | 2 | 2 808 | 100% | 102,18% |
| 1.2.2 | Закупки у ед. поставщика | 40 | 282 598 | 40 | 279 979 | 100% | 99,07% |

В соответствии со Скорректированным Планом закупки товаров (работ, услуг) на 2023 год проведено 78 закупок на общую сумму 996 147 тыс. рублей, при плане 1 006 334 тыс. рублей, в том числе:

- Конкурентных процедур – 36, что составляет 46,15% от общего количества закупок, на сумму 713 359 тыс. рублей. Из них способом «конкурс» - 2 на общую сумму 141 057 тыс. рублей, «запрос котировок» - 7 на общую сумму 26 740 тыс. рублей, «запрос предложений» - 25 на общую сумму 539 279 тыс. рублей, «запрос технико-экономических предложений» - 2 на общую сумму 6 283 тыс. рублей.
- Закупок способом «запрос ofert» - 2 и закупок у единственного поставщика – 40, что в совокупности составляет 53,85% от общего количества закупок, на общую сумму 282 787 тыс. рублей.

Раздел 11. Охрана окружающей среды

Охрана и защита окружающей среды, рациональное использование природных ресурсов являются приоритетными целями государственной экологической политики. ПАО «Самараэнерго» выполняет требования законодательства Российской Федерации в области охраны окружающей среды, стремится к постоянному снижению негативного влияния на окружающую среду и к предотвращению её загрязнения.

В 2023 году ПАО «Самараэнерго» выполнило мероприятия в соответствии с утвержденным «Планом мероприятий по экологической деятельности ПАО «Самараэнерго» на 2023 год», позволяющие повысить уровень экологической безопасности ПАО «Самараэнерго».

С 2023 года все объекты негативного воздействия на окружающую среду ПАО «Самараэнерго» относятся к IV категории, что в соответствии со статьей 16.1. Федерального закона от 10.01.2002 N 7-ФЗ "Об охране окружающей среды", освобождает ПАО «Самараэнерго» от внесения платы за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС). В отношении объектов IV категории законодательство не содержит требований о разработке и утверждении программы производственного экологического контроля, таким образом, отчет об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля на производственной территории ПАО "Самараэнерго" в 2023 году не составлялся.

Руководители ПАО «Самараэнерго» в плановом порядке прошли обучение в АНО ДПО «Право» по программе «Обеспечение экологической безопасности руководителями (специалистами) общехозяйственных систем управления» и получили свидетельство установленного образца.

Руководствуясь Федеральным законом от 24.06.1998 г. №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления», ПАО «Самараэнерго» заключило договор на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами с региональным оператором Самарской области ООО «ЭкоСтройРесурс» на сумму 641,35 тыс. руб. (здесь и далее без НДС). В отчетном периоде совместно с лицензированной организацией ООО «Северный Альянс» была произведена утилизация списанной оргтехники на сумму 75,50 тыс. руб. Кроме того, передано в переработку в ООО «Волга-Ресурс» 10,847 тонн макулатуры на сумму 44,76 тыс. руб., а также передано федеральному экологическому оператору на утилизацию и обезвреживание 0,17 тонн отработанных ртутных ламп на сумму 37,895 тыс. руб. ООО «НТП Сервис» принял на переработку 2,2 тонны отработанных автомобильных покрышек на сумму 8,96 тыс. руб. В 2023 году разработаны и приняты в работу паспорта опасных отходов на сумму 10,5 тыс. руб.

Основными задачами ПАО «Самараэнерго» по реализации Экологической политики на 2023-2024 года являются:

- соблюдение экологических норм и требований, установленных законодательством Российской Федерации, корпоративными и международными правовыми актами в области охраны окружающей среды;
- проведение мероприятий по обращению с отходами;
- разработка плана мероприятий по экологической деятельности будущих периодов;
- повышение квалификации работников ПАО «Самараэнерго», ответственных за деятельность по обращению с отходами производства и потребления;

– проведение мероприятий, направленных на повышение экологической культуры работников ПАО «Самараэнерго».

Реализация Экологической политики позволит снизить негативное воздействие на окружающую среду, повысить экологически ответственный имидж ПАО «Самараэнерго» среди своих клиентов и партнеров.

Раздел 12. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство

12.1 Структура работающих по категориям

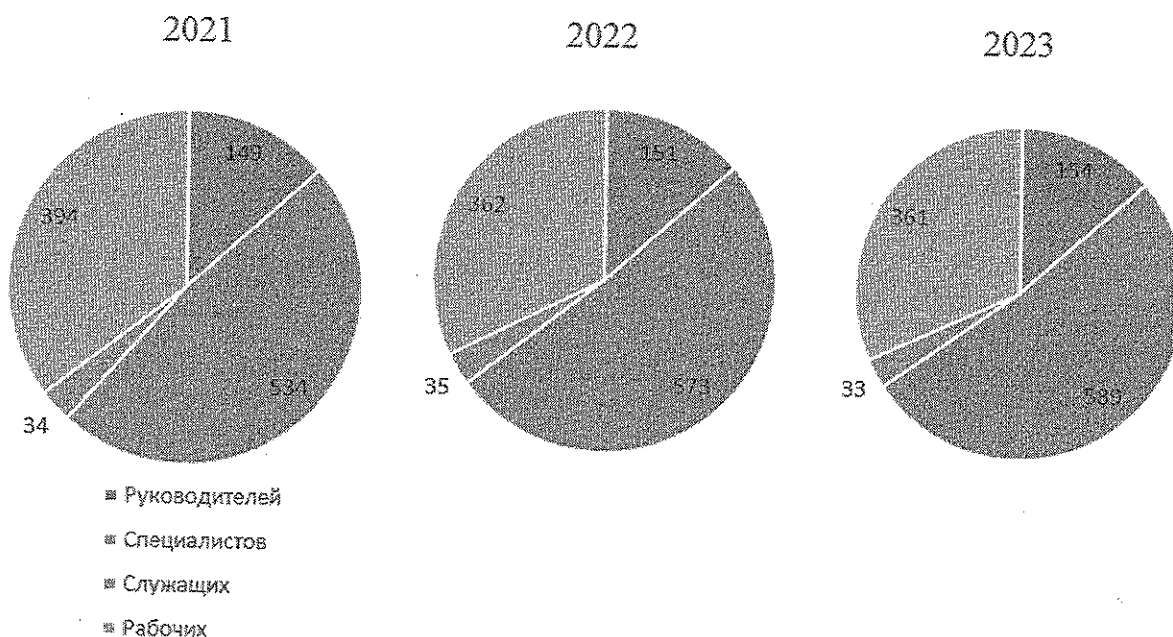
Численность работников ПАО «Самараэнерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 1137 человек, из них:

| | | |
|------------------------------|---|----------|
| руководителей всех категорий | - | 154 чел. |
| специалистов | - | 589 чел. |
| служащих | - | 33 чел. |
| рабочих | - | 361 чел. |

Анализ кадров за 2023 год в сравнении с 2022 годом показывает, что численный состав кадров увеличился (на 16 человек). В результате планомерной работы по подбору и всестороннему изучению кандидатов, на данные вакансии рассматривались 368 кандидатов, из которых 154 приняты на работу в ПАО «Самараэнерго».

Количественный анализ кадров за последние 3 года:

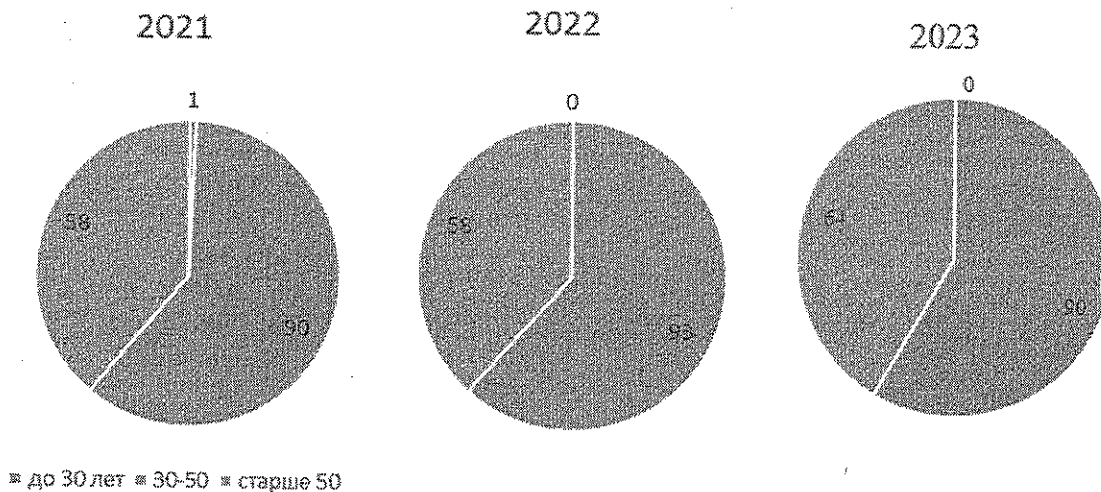
| Категория работников | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - всего работающих (чел.) | 1111 | 1121 | 1137 |
| в том числе: | | | |
| - руководителей (чел.) | 149 | 151 | 154 |
| - специалистов (чел.) | 534 | 573 | 589 |
| - служащих (чел.) | 34 | 35 | 33 |
| - рабочих (чел.) | 394 | 362 | 361 |



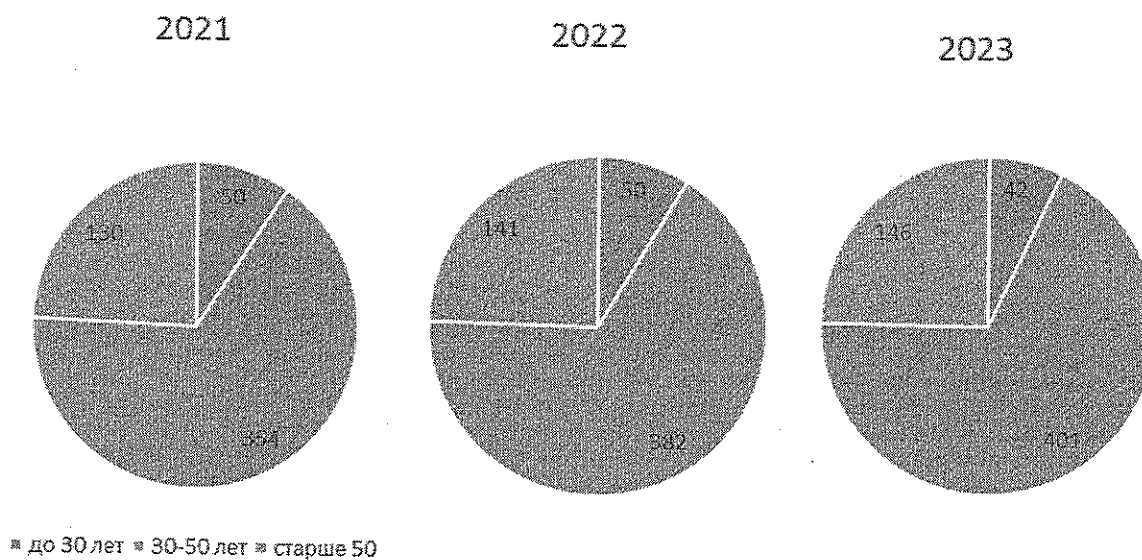
12.2 Возрастной состав работников Общества

В 2023 году 5,19% работников ПАО «Самараэнерго» находилось в возрасте до 30 лет, 60,42 % - в возрасте от 30 до 50 лет и 34,39 % - в возрасте старше 50 лет.

Возрастной состав руководителей



Возрастной состав специалистов

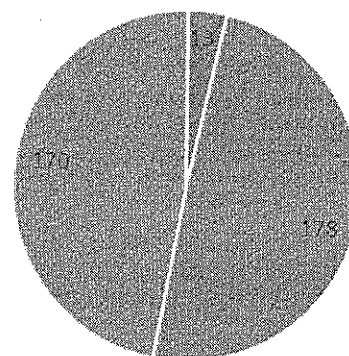
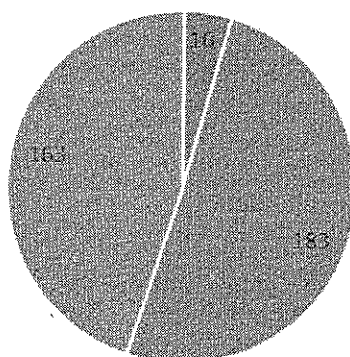
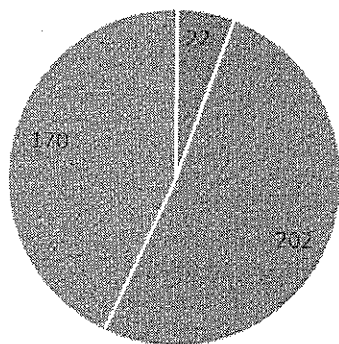


Возрастной состав рабочих

2021

2022

2023



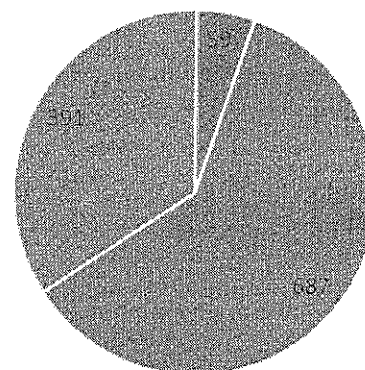
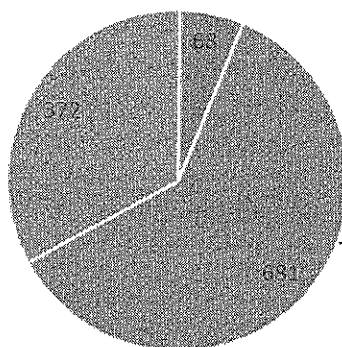
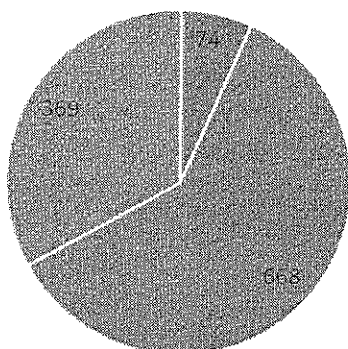
■ до 30 лет ■ 30-50 лет ■ старше 50

Возрастной состав всех работников

2021

2022

2023

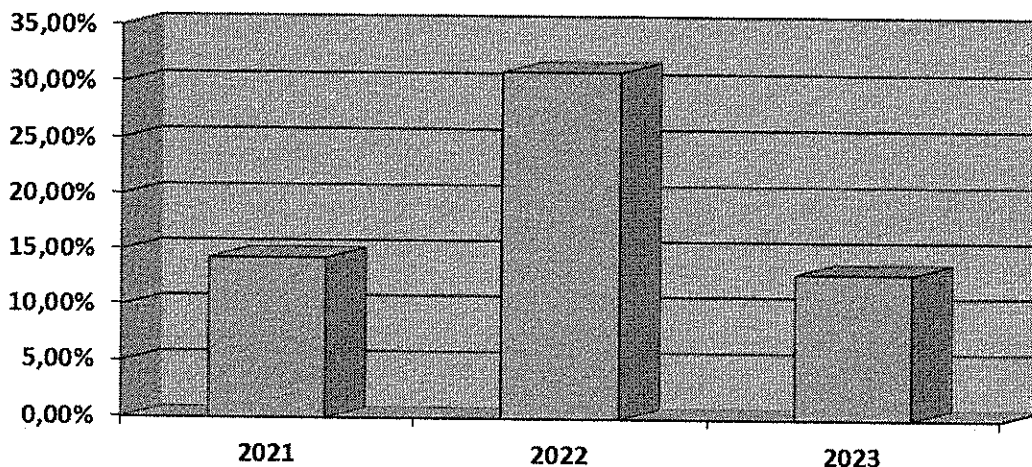


■ до 30 лет ■ 30-50 лет ■ старше 50

12.3 Ротация кадров

В целях своевременного укомплектования вакансий, обучения и развития персонала 147 работников переведены на иные должности внутри компании. Ротацией кадров охвачено 13% работников ПАО «Самараэнерго».

| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|----------|----------|----------|
| 14,3% | 31% | 13% |



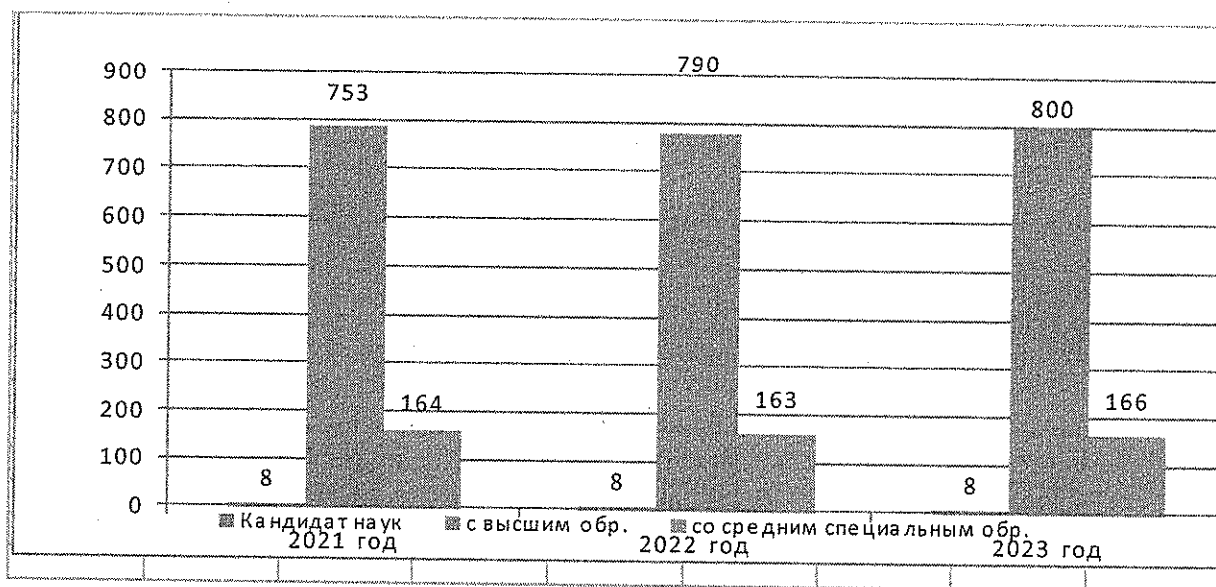
Число уволенных в 2023 году по причинам текучести составило 90 человек. Текучесть кадров в целом по ПАО «Самараэнерго» в 2023 году составила 7,9 %.

12.4 Качественный состав работников (уровень образования). Система развития персонала

Качественный состав кадров остается на достаточно высоком уровне, 96,96 % инженерно-технического состава имеет высшее или среднее специальное образование.

В целом по ПАО «Самараэнерго» 966 работающих - с высшим или средним специальным образованием, 8 человек - кандидаты наук.

| Категория работников | Численность работников (чел) | Имеют высшее образование (чел) | Имеют среднее специальное образование (чел) | Кандидаты наук (чел) |
|------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| Все работающие, в т.ч. | 1137 | 800 | 166 | 8 |
| Руководители | 154 | 136 | 12 | 6 |
| Специалисты | 589 | 525 | 43 | 2 |
| Служащие | 33 | 22 | 11 | - |
| Рабочие | 361 | 117 | 100 | - |



В соответствии с Правилами организации работы с персоналом в ПАО «Самараэнерго» проводится работа по непрерывному обучению персонала. С этой целью ежегодно на основании заявок заключаются договоры на обучение с отрывом от производства руководителей и специалистов энергосистемы с институтами повышения квалификации (Российский фонд образовательных программ «Экономика и управление», ООО ЦНТИ «Прогресс», институт развития современных образовательных технологий, Московский учебный центр Единой энергетической системы, «Международный институт рынка»).

| Показатели | Обучено в 2021 году | Обучено в 2022 году | Обучено в 2023 году |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Повышение квалификации ИТР | 111 чел. | 163 чел. | 120 чел. |
| Затраты на обучение (руб.) | 1 243 610 руб. | 1 321 723 руб. | 1 550 500 руб. |

В 2023 году приняли участие в семинарах 120 работников из категории руководителей и специалистов.

12.5 Сведения о работе по охране труда за 2023 год в ПАО «Самараэнерго»

Охрана труда сотрудников ПАО «Самараэнерго» организована в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации и другими нормативными актами.

Охрана труда сотрудников ПАО «Самараэнерго» организована в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации и другими нормативными актами.

На предприятии действует «Система управления охраной труда» в части возложения обязанностей, ответственности и полномочий отдельных категорий работников по вопросам охраны труда. В 2023 году дистанционно в учебных учреждениях г. Самары по охране труда и

в сфере профессиональной подготовки прошли обучение и проверку знаний требований охраны труда 437 чел.

В соответствии с:

– Приказом Министерства здравоохранения РФ от 28.01.2021 №29н, в отчетном году проведен периодический медицинский осмотр работников – 185 чел. По результатам медицинского осмотра не выявлено работников с подозрениями на профессиональные заболевания.

– Федеральным законом РФ «О специальной оценке условий труда» № 426-ФЗ от 28.12.2013, в отчетном году проведена специальная оценка условий труда (СОУТ) на 172 рабочих местах. По результатам СОУТ рабочие места с вредными условиями – не выявлены.

– Федеральным законом РФ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения» №52-ФЗ от 30.03.1999 проведен производственный контроль за соблюдением санитарных правил на 90 рабочих местах. По результатам измерений вредных и (или) опасных факторов не выявлено.

Формы государственной статистической отчетности в области охраны труда за 2023 год своевременно представлены в территориальный орган Росстата.

В целом по предприятию в 2023 году на мероприятия по охране труда израсходовано:

| № п/п | Наименование мероприятий | Затраты в тыс. руб. |
|-------|---|---------------------|
| 1. | Обязательные периодические медосмотры | 625,2 |
| 2. | Специальная оценка условий труда | 360,00 |
| 3. | Производственный контроль условий труда | 30,00 |
| 4. | Обучение по охране труда | 361,5 |
| 5. | Поставка спецодежды и спецобуви | 609,6 |
| | Итого: | 1986,3 |

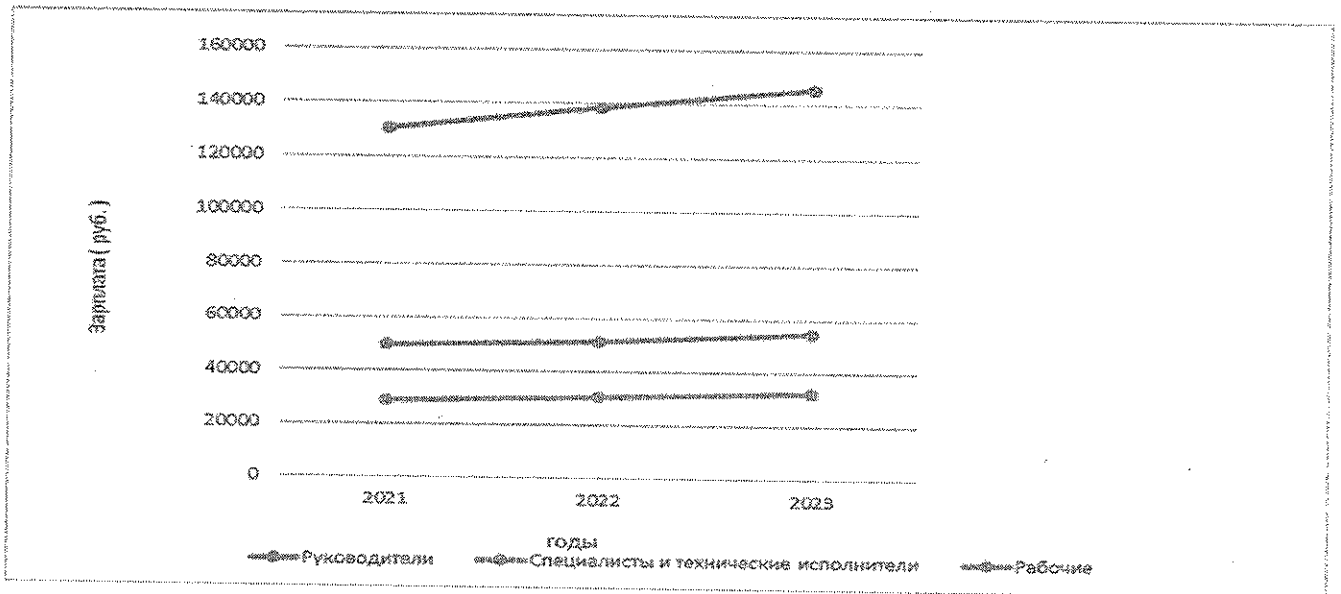
12.6 График роста/падения заработной платы по категориям работников за последние 3 года

Среднесписочная численность и средняя заработная плата работников по категориям с 2021-2023 гг. (руб.)

| Категория | Наименование показателя | Ед. измерения. | Годы | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------|---------|---------|
| | | | 2021 | 2022 | 2023 |
| Руководители | Среднесписочная численность | чел. | 142 | 148 | 149 |
| | Среднемесячная зарплата | руб. | 138 420 | 145 709 | 171 922 |
| Специалисты и технические исполнители | Среднесписочная численность | чел. | 539 | 560 | 594 |
| | Среднемесячная зарплата | руб. | 51 276 | 54 698 | 66 148 |
| Рабочие | Среднесписочная численность | чел. | 375 | 358 | 347 |
| | Среднемесячная зарплата | руб. | 30 619 | 32 499 | 38 802 |

| Категория | Наименование показателя | Ед. измерения. | Годы | | |
|-----------|-------------------------|----------------|------|------|------|
| | | | 2021 | 2022 | 2023 |
| | зарплата | | | | |

График роста средней заработной платы по категориям работников с 2021-2023 гг. (руб.)



Увеличение заработной платы работников в целом осуществляется в пределах фонда оплаты труда и в соответствии с плановым индексом, предусмотренным утвержденным бизнес-планом Общества.

12.7 Программа пенсионного обеспечения ПАО «Самараэнерго»

Решением Совета директоров (Протокол №16/227 от 15 апреля 2008г) была утверждена Программа негосударственного пенсионного обеспечения (НПО) работников ОАО «Самараэнерго». Программа НПО основана на принципах, заложенных Стратегией негосударственного пенсионного обеспечения работников Холдинга РАО «ЕЭС России», утвержденной в мае 2004 г.

В соответствии со стратегией реализация пенсионного обеспечения работников осуществляется через Негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Между «Самараэнерго» и НПФ «Открытие» заключены соответствующие договоры НПО для реализации корпоративного пенсионного плана и паритетного пенсионного плана, осуществляется текущее финансирование. Условия реализации корпоративного и паритетного пенсионных планов определяются Положением о НПО работников общества.

В соответствии с договором 01/95/Ю открыто 460 счетов работникам Общества в Негосударственном пенсионном фонде «Открытие» по Поддерживающей программе. Из них 83 в настоящий момент получают пенсии, средний размер которой составляет 1 903,24 рубля. На 01.01.2024 года в паритетном пенсионном плане ПАО «Самараэнерго» работникам открыто 296 индивидуальных счетов, из них 28 пенсионеров в настоящее время получают пенсию.

Примечание: Закрыто в 2023 году 10 именных пенсионных счетов по договору 01/95/Ю в связи с исполнением обязательств перед участниками.

Раздел 13. Задачи и перспективы Общества на будущий год, решение стратегических задач

13.1 Повышение эффективности энергосбытовой деятельности

13.1. Повышение эффективности энергосбытовой деятельности.

Для укрепления своей конкурентоспособности, снижения вероятности возникновения рисков потери финансовой устойчивости, а также для обеспечения условий стабильного развития ПАО «Самараэнерго» непрерывно решает задачи повышения эффективности энергосбытовой деятельности по следующим приоритетным направлениям:

1. Повышение качества обслуживания абонентов.

Во исполнение требований ПП РФ № 557 от 07.04.2023 «О внесении изменений в Основные положения функционирования розничных рынков электрической энергии по вопросам качества обслуживания потребителей электрической энергии» компания дополнительно сделала акцент на новых требованиях к качеству.

В рамках исполнения «Программы мероприятий по повышению качества обслуживания потребителей в ПАО «Самараэнерго» на 2023 г.» был разработан и внедрен новый сервис для анализа степени удовлетворенности потребителей качеством обслуживания - анкета для опроса граждан-потребителей (физических лиц) в отделениях ПАО «Самараэнерго», которая размещена на официальном сайте ПАО «Самараэнерго». Внедрена практика прохождения анкетирования потребителями с использованием быстрого доступа к анкете с использованием QR-кода в отделениях и центрах обслуживания.

Широкая география центров очного обслуживания потребителей позволяет обеспечить доступность для потребителей Самарской области. Увеличено число потребителей с дистанционным снятием показаний приборов учета, в том числе обеспечение приема показаний приборов учета посредством удаленной и автоматической передачи сведений. Используются доступные способы внесения платы по договору энергоснабжения, в том числе без оплаты комиссии (для граждан).

Уделяется большое внимание созданию и развитию инструментов заочного и дистанционного обслуживания абонентов, в т.ч. таких как: система смс-информирования абонентов и обратной связи с ними; личный кабинет потребителя; оплата электроэнергии через интернет, внедрение чат-бота. На официальном сайте ПАО «Самараэнерго» был создан новый раздел «качество обслуживания потребителей», где размещены:

1. Отчет об исполнении мероприятий по повышению качества обслуживания потребителей в ПАО «Самараэнерго» за 2023 г.

2. Программа мероприятий по повышению качества обслуживания потребителей в ПАО «Самараэнерго» на 2024 г.

3. Количество обращений, претензий и жалоб на действия гарантирующего поставщика ПАО «Самараэнерго» за 2023 г.

4. Среднее за календарный месяц время ожидания потребителей в очереди до начала очного обслуживания работником центра потребителей ПАО «Самараэнерго» за 2023 г.

5. Среднее за календарный месяц время обслуживания работниками центра потребителей по каналу заочного обслуживания ПАО «Самараэнерго» за 2023 г. (контакт-центр).

6. Каналы заочного обслуживания (режимы работы).

7. Адреса и режим работы отделений.

2. Повышение уровня автоматизации операционной деятельности.

Наиболее масштабными и значимыми проектами в рамках данного направления в настоящий момент являются: внедрение автоматизированной системы коммерческого учёта электроэнергии у бытовых абонентов; развитие автоматизированной биллинговой системы, как за счёт повышения её производительности и расширения функциональности, так и за счёт её интеграции с другими корпоративными и внешними системами. Компания продолжает активно развивать проект по внедрению системы юридически значимого электронного документооборота со своими контрагентами (на текущий момент более 7,3 тыс. абонентов из 22,9 тыс. абонентов подключены к ЮЗЭДО), которая позволит существенно увеличить производительность операционной деятельности и сократить издержки.

3. Развитие механизмов, систем и процедур учёта потребления электрической энергии.

На текущий момент компанией реализуются различные способы приема показаний приборов учета от абонентов, в том числе: посредством системы ИСУ, через агентов по сбору показаний и приему платежей, через личный кабинет, через контакт-центр и телефоны отделений, с помощью сетевых компаний, а также через голосового помощника.

В перспективе, в рамках исполнения законодательства РФ, Общество планирует решать эту задачу в основном за счет внедрения интеллектуальной системы учета ПАО «Самараэнерго», а также путем обмена информацией с сетевыми компаниями, что в дальнейшем позволит отказаться от применения замещающей информации и снизить уровень дебиторской задолженности абонентов, свести к минимуму разногласия с сетевыми компаниями по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии.

4. Разработка и реализация мероприятий по повышению платёжной дисциплины потребителей.

В этом направлении Общество традиционно реализует ряд типовых мероприятий таких как: претензионно-исковая работа, отключение злостных неплательщиков, реструктуризация долгов, инициирование процедуры банкротства потребителей-должников. В 2024 году Общество продолжило работу по введенному ранее в практику комплексу мер воздействия на неплательщиков, таких как: публикация рейтингов платежной дисциплины, проведение совместных рейдов с судебными приставами по взысканию задолженности; уступка права требования задолженности; совместная с органами власти организация комиссий по вопросам платежной дисциплины в сферах топливно-энергетического и коммунального комплекса.

13.2. Повышение уровня корпоративного управления

Сознавая, что деятельность ПАО «Самараэнерго» сопряжена с высокой ответственностью перед акционерами и инвесторами, потребителями и работниками, Общество соблюдает действующие законодательные нормы и требования.

Для улучшения уровня корпоративного управления в 2024 году Общество планирует усилить работу по внедрению принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в свою корпоративную практику и по повышению качества объяснений причин несоблюдения (частичного соблюдения) принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

13.3 Деловая репутация Общества и PR-поддержка приоритетных направлений деятельности Общества

PR-деятельность ПАО «Самараэнерго» в 2023 году традиционно была направлена на решение первоочередных бизнес-задач Общества с учетом тенденций возросшего спроса на использование электронных сервисов и анализа условий, складывавшейся политико-экономической ситуации. В информационном пространстве осуществлялось сопровождение деятельности компании, ориентированное на укрепление положительного имиджа Общества и дальнейшее повышение лояльности потребителей электрической энергии. При этом использовались различные каналы распространения информации. В корпоративном аккаунте Самараэнерго во «ВКонтакте» регулярно размещались новости Общества, а для потребителей-физических лиц, проживающих в сельской местности, были проведены стимулирующая акция по подключению к Личному кабинету и информационная компания по снижению дебиторской задолженности и популяризации электронных сервисов (для этого было задействовано порядка 20 муниципальных печатных периодических издания региона).

Число официальных пресс-релизов ПАО «Самараэнерго» за 2023 год составило 23 штуки. Из них 12 были направлены на сокращение дебиторской задолженности среди потребителей-юридических лиц.

Значимым коммуникационным событием года для ПАО «Самараэнерго» стало проведение таргетированной стимулирующей PR-акции «Включайся!», направленной на привлечение граждан – потребителей к регистрации в сервисе Личный кабинет.

Важным элементом коммуникационной работы компании стало ведение просветительской работы по продвижению услуги «Чат-бот». Потребителям-пользователям чат-бота во ВКонтакте регулярно давались разъясняющие комментарии по его использованию, был составлен Топ-5 ошибок, которые чаще всего допускают потребители, а также пошаговый алгоритм работы с ним.

Помимо этого, в 2023 году были актуализированы наполнение и дизайн информационной Памятки для граждан-потребителей электроэнергии.

Свою роль в укреплении позиционирования компании и усиления корпоративной идентичности коллектива сыграла и социальная поддержка юношеского баскетбола и юношеских соревнований по боевым единоборствам, которую оказывало предприятие в 2023 году.

Раздел 14. Справочная информация для акционеров

Адреса, телефоны, контакты, банковские реквизиты, адрес Общества в Internet, краткая информация об аудиторской организации, реестродержателе Общества:

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго», находится по адресу: 443079, РФ, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, д. 9.

Телефон приемной - (846) 340-38-00, факс - (846) 340-38-38.

Банковские реквизиты: ИНН 6315222985, КПП 997650001, р/с 40702810054400031730 в Поволжском банке ПАО «Сбербанк России» г. Самары, БИК 043601607, к/с 30101810200000000607

Адрес Общества в Internet – www.samaraenergo.ru

Адрес Общества в Internet, используемый для официального раскрытия информации: - <http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=6315222985>

Аудиторская организация – Общество с ограниченной ответственностью «Газаудит»

Место нахождения: 443041, РФ, г. Самара, ул. Красноармейская, д.75

Тел.: (846) 242-76-56, (846) 333-28-55

Адрес электронной почты: gazaudit@samaramail.ru

Является членом: Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). ОГРН 11606059991

Реестродержатель – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Место нахождения: 107076, РФ, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корп. 5Б, пом. IX

Почтовый адрес: 107076, РФ, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корп. 5Б, пом. IX

Данные о лицензии реестродержателя: лицензия Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00264 от 03 декабря 2002 года, без ограничения срока действия.

Тел.: (495) 771-73-35, (495) 771-73-34

Адрес электронной почты: rost@irost.ru

Приложение № 1
к годовому отчету ПАО «Самараэнерго»
по результатам работы за 2023 год

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО «Самараэнерго» на заседании ____ .04.2024 г. (Протокол заседания Совета директоров № ____ / ____ от ____ .04.2024 г.) Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в 2023 году.

ЗАЯВЛЕНИЕ

Совета директоров ПАО «Самараэнерго» о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления

1. Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления в ПАО «Самараэнерго».

Система корпоративного управления Общества построена на базе норм существующего законодательства РФ, положениях Устава Общества и принципах, рекомендованных к применению Кодексом корпоративного управления для публичных акционерных обществ.

2. Описание методологии, по которой Обществом проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.

Оценка принципов корпоративного управления осуществлялась путем анализа и сопоставления Устава, внутренних документов Общества, а также имеющейся доступной информации с принципами и рекомендациями Кодекса корпоративного управления.

3. Планируемые действия и мероприятия Общества по совершенствованию модели практики корпоративного управления.

Выполнение рекомендаций Кодекса корпоративного управления является целью дальнейшего совершенствования корпоративного управления в Обществе.

Обществом планируется:

- отразить в форме стандартов деятельности Общества выработанные за прошедшие годы подходы в области разрешения корпоративных проблем, возникающих в процессе жизнедеятельности общества;
- внедрить Программу повышения качества корпоративного управления.

ОТЧЕТ
о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса
корпоративного управления

| N | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснение отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-------|---|--|---|---|
| 1.1 | Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом. | | | |
| 1.1.1 | Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам. | 1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 1.1.2 | Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем. | 1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок. 2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | П. 1. В соответствии с требованиями ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества Сообщение о проведении Общего собрания акционеров размещается на сайте Общества в сети Интернет не позднее, чем за 21 (двадцать один) день до даты его проведения. Указанная рекомендация относится к требованиям для корпоративного управления обществ, чьи акции торгуются в списках первого и второго уровня ПАО Московская биржа, акции Общества |

| | | | | |
|-------|---|--|--|---|
| | | предусмотрено уставом общества). | | <p>торгуются в списке третьего уровня.</p> <p>П. 2. Не соблюдалось в отчетном году. В связи с пандемией COVID-19, с учетом положений ст.3 Федерального закона Российской Федерации от 24.02.2021 № 17-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О международных компаниях и международных фондах" и о приостановлении действия отдельных положений Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью"» (далее - Федеральный закон Российской Федерации от 24.02.2021 № 17-ФЗ) -</p> <p>Собрание в 2022 году проводилось в форме заочного голосования без проведения собрания (без совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование).</p> <p>П.3 Соблюдается</p> |
| 1.1.3 | В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным | <p>1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>27.06.2023 году Обществом было проведено годовое Общее собрание акционеров в форме заочного голосования. Совет директоров в числе материалов предоставлял проект решений по вопросам</p> |

| | | | | |
|-------|--|--|--|---|
| | органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом. | протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде. | | повестки дня указанного собрания. Особые мнения совета директоров по вопросам повестки собрания отсутствовали. |
| 1.1.4 | Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями. | 1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 1.1.5 | Каждый акционер имеет возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом. | 1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Уставом общества указанный принцип не формализован. Общество в своей деятельности руководствуется существующими нормами законодательства РФ по данному вопросу. |
| 1.1.6 | Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы. | 1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | П.1, 2, 3 Не соблюдается. В 2023 году при проведении ГОСА по итогам 2022 года такой возможности не было, т.к. Совет директоров принял решение о проведении годового Общего собрания акционеров по итогам 2022 года в заочной |

| | | | | |
|-------|---|--|--|--|
| | | <p>высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде</p> | | <p>форме.</p> <p>При проведении ГОСА в формате совместного присутствия в дальнейшем, критерии будут соблюдаться.</p> <p>П. 4 Не соблюдается Советом директоров не принималось решение об использовании телекоммуникационных средств для дистанционного участия акционеров в Общем собрании. В настоящий момент в обществе нет технической возможности для организации такого процесса.</p> |
| 1.2 | Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов. | | | |
| 1.2.1 | <p>Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.</p> | <p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>П. 2. Не соблюдается В принятой дивидендной политике отсутствуют пункты, учитывающие консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> |

| | | | | |
|-------|--|--|--|---|
| | | <p>финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).</p> | | <p>Рекомендации Кодекса будут учтены при ближайшем внесении изменений в дивидендную политику.</p> |
| 1.2.2 | <p>Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.</p> | <p>В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p> | |
| 1.2.3 | <p>Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.</p> | <p>В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> | |

| | | | | |
|-------|--|---|---|--|
| | | | <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 1.2.4 | Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости. | В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 1.3 | Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества. | | | |
| 1.3.1 | Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам. | В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 1.3.2 | Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля. | Квзиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 1.4 | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций. | | | |
| 1.4.1 | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность | Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается | |

| | | | | |
|-------|--|---|---|--|
| | свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций. | акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом | <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.1 | Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции. | | | |
| 2.1.1 | Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества. | 1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества. 3. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | П. 1. Соблюдается. П. 2. Не соблюдается В обществе не создан комитет по номинациям. Совет директоров рассматривает вопросы, отнесенные к компетенции комитета по номинациям. П. 3. Не соблюдается У Общества нет утвержденной стратегии деятельности. Данный вопрос будет рассмотрен Советом директоров после утверждения стратегии. |
| 2.1.2 | Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества. | В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |

| | | | | |
|-------|---|--|---|---|
| 2.1.3 | Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. | <p>1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества.</p> | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | <p>1. Соблюдается.</p> <p>2. Не соблюдается</p> <p>В 2023 году Совет Директоров и Комитет по аудиту Совета директоров не проводил оценку системы управления рисками и внутреннего контроля Общества.</p> |
| 2.1.4 | Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества. | <p>1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).</p> | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.1.5 | Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества. | <p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.</p> <p>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов</p> | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | <p>П. 1. Соблюдается.</p> <p>П. 2. Общество в своей деятельности планирует создать систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов в соответствии с рекомендациями, которые предоставит внутренний аудитор</p> |

| | | | | |
|-------|---|---|---|--|
| | | | | Общества. |
| 2.1.6 | Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества. | 1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.1.7 | Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества. | В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | Совет директоров регулярно в течение отчетного периода принимал участие в формировании системы корпоративного управления Общества (созыв годового общего собрания акционеров, избрание председателя Совета директоров, секретаря Совета директоров, утверждение Отчёта о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративной управления в составе Годового отчёта общества). Ежегодно совет директоров рассматривает отчёт о функционировании системы управления рисками и внутреннего контроля, а также иные отчеты в области корпоративного управления. Утверждены документы по организации и работе внутреннего аудита. Функционирует структурное подразделение внутреннего аудита, а также привлечена внешняя независимая аудиторская организация. |
| 2.2 | Совет директоров подотчетен акционерам общества. | | | |

| | | | | |
|-------|--|--|--|--|
| 2.2.1 | Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам. | 1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | П.1 Соблюдается П. 2. Совет директоров не проводил оценку качества работы Совета директоров ввиду того, что данная услуга является дорогостоящей, Общество рассмотрит возможность привлечения внешнего консультанта для проведения внешней оценки качества работы совета директоров по итогам 2024 г. В случае проведения (самооценки) работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, данная информация будет включена в Годовой отчет Общества. |
| 2.2.2 | Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества. | 1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | Указанное требование не формализовано во внутреннем документе, но при поступлении обращений обеспечивается их направление адресату. |
| 2.3 | Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров. | | | |
| 2.3.1 | Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров. | В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Комитет по номинациям не избирается. Совет директоров не проводил оценку кандидатов. В состав Совета директоров избираются кандидаты, предложенные акционерами Общества. Акционеры Общества выдвигают членов в органы управления и контроля, обладающих достаточным опытом, знаниями, деловой репутацией и отсутствием конфликтов интересов для возможности |

| | | | | |
|-------|---|---|--|--|
| | | | | <p>принятия решений. Отсутствие существенных судебных споров, а также отсутствие нарушений, выявленных соответствующими государственными органами, является подтверждением эффективности работы совета директоров.</p> |
| 2.3.2 | <p>Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.</p> | <p>Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>Оценка соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества советом директоров не проводилась. Общество всегда представляет акционерам биографические справки всех кандидатов в члены совета директоров, запрашиваются их анкеты. Кандидаты выдвигаются акционерами и Общество не имеет возможности повлиять на предложения акционеров. Письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров всегда имеется. Если Общество начнет проводить оценку кандидатов, то эта она будет представлена в составе информации о кандидатах в Совет директоров на ГОСА. Два члена совета директоров, выдвинутых акционером, является независимым по критериям независимости согласно рекомендациям 102 - 107 Кодекса.</p> |

| | | | | |
|--|---|--|---|--|
| 2.3.3 | Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров. | В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Самооценка Совета директоров не проводилась. В состав Совета директоров избираются кандидаты, предложенные акционерами Общества. Акционеры Общества выдвигают членов в органы управления и контроля, обладающих достаточным опытом, знаниями, деловой репутацией и отсутствием конфликтов интересов, исходя из потребности Общества в области профессиональной квалификации. Кандидаты выдвигаются акционерами и Общество не имеет возможности повлиять на предложения акционеров. |
| 2.3.4 | Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют. | В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Количественный состав Совета директоров определен Уставом Общества – 10 человек, что, по мнению Общества, является необходимым и достаточным для достижения задач и целей, поставленных перед Советом директоров. |
| 2.4 В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров. | | | | |
| 2.4.1 | Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью | В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | |

| | | | | |
|-------|--|--|--|---|
| | <p>для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.</p> | | | |
| 2.4.2 | <p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.</p> | <p>1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>1. Советом директоров Общества мнение о независимости каждого кандидата, входящего в совет директоров, в отчетном периоде не составлялось. Правовое управление Общества, которое занимается корпоративными вопросами оценивало кандидатов на предмет независимости. Восемь членов совета директоров не отвечают критериям независимости, два члена Совета директоров отвечают всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса. П.2. За отчетный период совет директоров не</p> |

| | | | | |
|-------|--|---|---|---|
| | | | | <p>рассматривал вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). При этом данный вопрос после избрания членов Совета директоров рассматривается Правовым управлением Общества.</p> <p>П.3.Процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров в Обществе не утверждены. Общество стремится к соблюдению рекомендаций Кодекса в части независимости членов Совета директоров, в связи с чем планирует осуществлять анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости.</p> |
| 2.4.3 | <p>Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.</p> | <p>Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично</p> <p>соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>Восемь членов совета директоров не отвечали критериям независимости, два члена совета директоров отвечают всем критериям независимости по оценке Правового управления Общества. Кандидаты выдвигаются акционерами и Общество не имеет возможности повлиять на предложения акционеров.</p> <p>В целях соблюдения данной рекомендации,</p> |

| | | | | |
|-------|--|---|---|---|
| | | | | Общество планирует осуществлять взаимодействие с представителями акционеров для возможного формирования сбалансированного состава Совета директоров. |
| 2.4.4 | Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий. | Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Существенные корпоративные действия в отчетном периоде не совершались. Процедура оценки независимыми директорами существенных корпоративных действий в настоящий момент в Обществе не регламентирована. Если существенные действия будут происходить, то в соответствии с законодательством они будут одобрены соответствующим органом управления. Общество стремится к соблюдению рекомендаций Кодекса и планирует при разработке проектов изменений и дополнений во внутренние документы Общества учесть необходимость формализации процедуры оценки существенных корпоративных действий, связанных с возможностью конфликта интересов. |
| 2.5 | Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров. | | | |
| 2.5.1 | Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых | 1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается | П. 1. Не соблюдается Председатель совета директоров не является независимым директором. Однако председатель СД Масюк |

| | | | | |
|-------|---|---|--|--|
| | <p>директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.</p> | <p>директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.</p> | <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>С.П. был выбран единогласно составом СД, так же он является уважаемым и опытным руководителем. Старший среди независимых директоров не определялся. Общество планирует осуществлять взаимодействие с представителями акционеров для формирования более сбалансированного состава Совета директоров. П. 2 Соблюдается</p> |
| 2.5.2 | <p>Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.</p> | <p>Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>Эффективность работы председателя совета директоров не оценивалась в отчетном периоде. Общество рассмотрит возможность привлечения внешнего консультанта для проведения самооценки и внешней оценки качества работы совета директоров по итогам 2024г. Вместе с тем, эффективность работы председателя Совета директоров вне рамок процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде, была оценена и признана как эффективная. Председатель совета директоров не имел возможности обеспечить конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, поскольку заседания Совета директоров проводились в заочной</p> |

| | | | | |
|-------|---|---|---|---|
| | | | | форме. |
| 2.5.3 | Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня. | Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.6 | Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности. | | | |
| 2.6.1 | Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска. | <p>1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.</p> | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | <p>П. 1, 2.</p> <p>Каждый член Совета Директоров по избрании его в Совет директоров представляет Уведомление о признаках возможной заинтересованности в соответствии с Указанием Банка России от 03.04.2017 №4338-У «О требованиях к порядку направления и форме уведомлений лиц, которые могут быть признаны заинтересованными в совершении акционерным обществом сделок».</p> <p>Опираясь на законодательство РФ общество прорабатывает вопросы на наличие конфликтов интересов и заинтересованности в сделках в каждом конкретном случае. Общество стремится к соблюдению рекомендаций Кодекса и планирует при разработке проектов изменений и дополнений во внутренние документы Общества учесть необходимость формализации</p> |

| | | | | |
|-------|--|--|---|--|
| | | | | процедуры принятия решений членами Совета директоров, связанных с возможностью конфликта интересов. П.3 Соблюдается |
| 2.6.2 | Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества. | В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.6.3 | Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей. | <p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.</p> | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | П. 1, 2. Общество в своей деятельности руководствуется существующими нормами законодательства РФ по данному вопросу. Совет директоров в отчетном периоде не проводил оценку работы Совета директоров. Общество стремится к соблюдению указанной рекомендации Кодекса и планирует учесть ее при разработке проектов изменений и дополнений в документы Общества.. |
| 2.6.4 | Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров. | <p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.</p> <p>2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p> | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | П.1 Соблюдается П.2 Не соблюдается В обществе нет формализованной программы ознакомительных мероприятий для новых членов СД, но вместе с тем Общество стремится к соблюдению указанной рекомендации Кодекса и планирует учесть ее при разработке проектов изменений и дополнений в документы Общества. На официальном сайте Общества информация о деятельности Общества раскрывается |

| | | | | |
|-------|---|---|---|---|
| | | | | в полном объеме в соответствии с действующим законодательством РФ, ознакомление с которой может дать вновь избранному члену Совета директоров представление об Обществе. |
| 2.7 | Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров. | | | |
| 2.7.1 | Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач. | Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.7.2 | Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению. | <p>1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения.</p> <p>2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи</p> | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.7.3 | Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме. | Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Члены Совета директоров могут проживать и работать в разных городах, и проведение исключительно очных заседаний совета может ограничить права члена Совета директоров. Так же для очных заседаний членов СД, находящихся в разных |

| | | | | |
|-------|---|--|---|---|
| | | | | городах требуется утверждать дополнительный бюджет. По наиболее важным вопросам Совет Директоров может совещаться по средствам видео и конференц связи. Общество в своей деятельности руководствуется существующими нормами законодательства РФ по данному вопросу. |
| 2.7.4 | Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров. | Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Общество в своей деятельности руководствуется существующими нормами законодательства РФ по данному вопросу. |
| 2.8 | Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества. | | | |
| 2.8.1 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров. | 1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | П. 1 П. 3 Не соблюдается В комитете по аудиту в настоящее время нет независимых директоров. П.2 Соблюдается П.4 Не соблюдается В 2023 году было проведено 4 Заседания комитета по аудиту в соответствии с существующей необходимостью. |

| | | | | |
|-------|--|--|--|--|
| 2.8.2 | <p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.</p> | <p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>Комитет по вознаграждению не создан. Учитывая масштаб деятельности общества, вопросы, относящиеся к компетенции комитета по вознаграждению, рассматривает Совет директоров. Возможность создания Комитетов при Совете директоров предусмотрена в Уставе Общества.</p> |
| 2.8.3 | <p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> | <p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса. 3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>Комитет по номинациям не создавался. Создание Комитетов при Совете директоров предусмотрена в Уставе Общества. В случае, если будет принято решение о создании Комитета по номинациям, то соответственно будут созданы все необходимы внутренние документы общества. Акции Общества торгуются в списке Третьего уровня, поэтому возможность и целесообразность создания Комитета совета директоров по вознаграждениям Обществом не рассматривалась. Согласно Правилам листинга ПАО «Московская биржа», требование о наличие комитета по</p> |

| | | | | |
|-------|--|--|---|--|
| | | акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества. | | номинациям является условием для включения акций эмитента в Первый уровень списка. |
| 2.8.4 | С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.). | 1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | В отчетном периоде Совет директоров Общества не рассматривал вопрос о соответствии его структуры задачам совета директоров и целям деятельности Общества. В Обществе функционирует комитет по аудиту Совета директоров, дополнительные комитеты в отчетном периоде не формировались. |
| 2.8.5 | Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений. | 1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | П.1. Не соблюдается Комитет по аудиту Совета директоров не возглавляется независимым директором. Председатель Комитета по аудиту Зуева О.Х. не является независимым директором, но является оптимальной кандидатурой учитывая ее опыт и знания. Дополнительные комитеты не были сформированы. П.2 соблюдается |

| | | | | |
|-------|--|--|---|--|
| 2.8.6 | Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов. | В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 2.9 | Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров. | | | |
| 2.9.1 | Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена. | 1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом. 3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Процедура проведения оценки качества работы совета директоров не формализована во внутренних документах Общества. Совет директоров не проводил оценку (самооценку) качества работы Совета директоров и комитетов. |
| 2.9.2 | Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант). | Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант). | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Независимая оценка качества работы совета директоров внешней организацией (консультантом) не проводилась ввиду того, что данная услуга является дорогостоящей, и Обществу не представлялось возможным привлечь консультанта. Общество рассмотрит возможность привлечения внешнего консультанта для проведения самооценки и внешней оценки качества работы совета директоров, когда появится финансовая возможность. В будущем Общество будет стремиться |

| | | | | |
|-------|--|--|---|---|
| | | | | проводить независимую оценку совета директоров не реже одного раза в три года. |
| 3.1 | Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров. | | | |
| 3.1.1 | Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров. | 1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Должность корпоративного секретаря в Обществе не введена и данная штатная единица не предусмотрена. Функции корпоративного секретаря возложены на отдельное структурное подразделение: Правовое управление. Общество в своей деятельности руководствуется существующими нормами законодательства РФ по данному вопросу. |
| 3.1.2 | Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач. | 1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения. 3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | П.1, 2 не соблюдается Должность корпоративного секретаря в Обществе не предусмотрена. Функции корпоративного Секретаря фактически осуществляются Секретарем Совета, в соответствии с утвержденным Положением о Секретариате Совета директоров (Протокол СД №2/248 от 30.12.2009). Секретарь совета директоров избирается Советом директоров. П.3 Соблюдается Секретарь Совета директоров, фактически осуществляющий функции Корпоративного секретаря, а также Правовое управление Общества, имеют право запрашивать, получать |

| | | | | |
|-------|--|--|---|--|
| | | | | документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества. |
| 4.1 | Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. | | | |
| 4.1.1 | Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества. | 1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 4.1.2 | Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по | В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | Совет директоров не сформировал комитет по вознаграждениям и вопрос о его формировании в настоящий момент не рассматривается. Общество считает, что вопрос вознаграждений достаточно полно регламентирован в существующих внутренних документах. Выплаты, льготы и |

| | | | |
|--|-------------------|--|---|
| <p>вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.</p> | <p>(политик).</p> | | <p>привилегии, предоставляемые членам совета директоров определены Положением о выплате членам Совета директоров Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» (Протокол Общего собрания акционеров от 16.06.2006 №2006-2г). Выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые Генеральному директору регламентированы Положением о материальном стимулировании Генерального директора ПАО «Самараэнерго», утвержденным решением Совета директоров Общества в действующей редакции. Выплаты иным ключевым руководящим работникам Общества определены Положением о материальном стимулировании заместителей генерального директора ПАО «Самараэнерго»), утвержденным приказом Общества в действующей редакции, Положением об оплате труда работников ПАО «Самараэнерго», Положением о материальном стимулировании работников ПАО «Самараэнерго», утвержденным приказом Общества в действующей редакции.</p> |
|--|-------------------|--|---|

| | | | | |
|-------|--|---|--|---|
| 4.1.3 | <p>Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.</p> | <p>1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>Выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые членам совета директоров определены Положением о выплате членам Совета директоров Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» (Протокол Общего собрания акционеров от 16.06.2006 №2006-2г). Выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые Генеральному директору регламентированы Положением о материальном стимулировании Генерального директора ПАО «Самараэнерго», утвержденным решением Совета директоров Общества в действующей редакции. Выплаты иным ключевым руководящим работникам Общества определены Положением о материальном стимулировании заместителей генерального директора ПАО «Самараэнерго»), утвержденным приказом Общества в действующей редакции, Положением об оплате труда работников ПАО «Самараэнерго», Положением о материальном стимулировании работников ПАО «Самараэнерго», утвержденным приказом Общества в действующей редакции. Указанные внутренние документы содержат</p> |
|-------|--|---|--|---|

| | | | | |
|-------|---|--|---|--|
| | | | | прозрачные механизмы определения размера вознаграждения генерального директора и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентируют все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам. |
| 4.1.4 | Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению. | В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 4.2 | Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров. | | | |
| 4.2.1 | Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в | <p>1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.</p> <p>2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных</p> | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые членам совета директоров определены Положением о выплате членам Совета директоров Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» (Протокол Общего собрания акционеров от 16.06.2006 №2006-2г). |

| | | | | |
|-------|---|---|--|--|
| | отношении членов совета директоров. | заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась | | |
| 4.2.2 | Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах. | Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | Все акции находятся в свободном обращении, в связи с этим в Обществе отсутствуют опционные программы, в том числе и для членов Совета директоров. Положение о выплате вознаграждений членам Совета директоров утверждено решением Общего собрания акционеров - высшего органа управления Обществом. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров. |
| 4.2.3 | В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контролем над обществом или иными обстоятельствами. | В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 4.3 | Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата. | | | |
| 4.3.1 | Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и | 1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | П. 1. Соблюдается. При определении размера вознаграждений единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества и иных ключевых работников Общества учитывается исполнение ключевых показателей эффективности (КПЭ) и контрольных показателей (КП), |

| | | | | |
|-------|---|---|--|---|
| | <p>переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.</p> | <p>исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.</p> | | <p>установленных Советом директоров. П. 2. Не соблюдается Оценка системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников не производилась. П. 3. Соблюдается. Положения внутренних документов Общества, регулирующих выплату вознаграждений Генеральному директору и иным ключевым руководящим работникам Общества, минимизируют риски создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.</p> |
| 4.3.2 | <p>Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).</p> | <p>1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>Выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые Генеральному директору регламентированы Положением о материальном стимулировании Генерального директора ПАО «Самараэнерго», утвержденным решением Совета директоров Общества в действующей редакции. Выплаты иным ключевым руководящим работникам Общества определены Положением о материальном стимулировании заместителей генерального директора ПАО «Самараэнерго»), утвержденным приказом Общества в действующей редакции, Положением об оплате труда работников ПАО «Самараэнерго»,</p> |

| | | | | |
|-------|--|---|---|--|
| | | | | Положением о материальном стимулировании работников ПАО «Самараэнерго», утвержденным приказом Общества в действующей редакции. |
| 4.3.3 | Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководителей по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения. | Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководителей по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 5.1 | В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей. | | | |
| 5.1.1 | Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. | Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 5.1.2 | Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. | Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 5.1.3 | Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе | 1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается | |

| | | | | |
|-------|---|--|---|--|
| | обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков. | безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества | <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 5.1.4 | Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует. | 1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 5.2 | Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита. | | | |
| 5.2.1 | Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров. | Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 5.2.2 | Подразделение внутреннего аудита | 1. В отчетном периоде в рамках проведения | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается | |

| | | | | |
|-------|---|--|--|---|
| | <p>проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.</p> | <p>внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами</p> | <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p> | |
| 6.1 | Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. | | | |
| 6.1.1 | <p>В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.</p> | <p>1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества</p> | <p><input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p> | <p>П.1. Положение об информационной политике Открытого акционерного общества «Самараэнерго» (утв. решением Совета директоров от 15 декабря 2006 г., Протокол проведения заседания Совета директоров № 13/199) определяет информационную политику Общества, соответствующую закону. Не все рекомендации Кодекса корпоративного управления закреплены в указанном Положении так как оно было принято до вступления в силу Кодекса в настоящей редакции. Общество планирует пересмотреть информационную политику в 2023-2024 гг. П. 2. Не соблюдается В отчетном периоде Совет директоров не рассматривал вопросы об эффективности информационного</p> |

| | | | | |
|-------|---|--|---|---|
| | | | | взаимодействия общества. Общество рассматривает возможность внедрения механизмов, указанных в данной рекомендации. |
| 6.1.2 | Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса. | 1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | П.1П.2 Соблюдается П.3. Не соблюдается Указанный Меморандум не поступал в Общество. |
| 6.2 | Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами. | | | |
| 6.2.1 | Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных. | 1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> не соблюдается | П.1. Соблюдается. П.2. Ценные бумаги не обращаются на иностранных организованных рынках. П.3. Иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций Общества, в связи с чем, раскрытие информации осуществляется только на русском языке. |

| | | | | |
|-------|--|--|--|--|
| | | 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков | | |
| 6.2.2 | Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством. | <p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе</p> | <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | <p>П. 1. Соблюдается.</p> <p>П. 2. Соблюдается.</p> <p>П.3. Соблюдается</p> <p>Подконтрольные Обществу организации отсутствуют, но при их наличии Общество раскрывало бы соответствующую информацию.</p> <p>П.4. Не соблюдается</p> <p>Общество планирует раскрыть нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, по итогам 2024 года. При этом часть вышеуказанной информации, составляющей нефинансовый отчет, содержится в Годовом отчете за 2023 год.</p> |

| | | | | |
|-------|---|---|--|--|
| | | экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества | | |
| 6.2.3 | Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год. | 1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества. | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 6.3 | Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности. | | | |
| 6.3.1 | Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности. | 1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 6.3.2 | При предоставлении обществом информации акционерам | 1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается | |

| | | | | |
|-------|--|---|---|--|
| | обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность. | предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности. | <input type="checkbox"/> частично <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | |
| 7.1 | Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон. | | | |
| 7.1.1 | Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие | Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Общество в своей деятельности руководствуется существующими нормами законодательства РФ по данному вопросу. Уставом Общества прямо не определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения, тем не менее указанные сделки и действия, исходя из положения Кодекса отнесены Уставом к компетенции Общего собрания акционеров – высшего органа управления Общества. |

| | | | | |
|-------|---|---|---|---|
| | действия отнесены к компетенции совета директоров общества. | | | |
| 7.1.2 | Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества. | В общества предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | Процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения в Обществе формально не предусмотрена. Независимые директора могут направлять свои пожелания по рассматриваемым вопросам в Совет директоров. Общество планирует учесть данные рекомендации при первой же разработке изменений и дополнений во внутренние документы Общества и усилить роль независимых директоров. |
| 7.1.3 | При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных | 1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления. | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично <input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | 1. Уставом Общества прямо не определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения, тем не менее указанные сделки и действия, исходя из положения Кодекса отнесены Уставом к компетенции Общего собрания акционеров – высшего органа управления Общества. 2. Общество в своей деятельности руководствуется существующими нормами законодательства РФ по данному вопросу. |

| | | | | |
|-------|---|--|---|--|
| | требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе. | | | 2. В отчетном периоде существенные корпоративные действия не совершались. |
| 7.2 | Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий. | | | |
| 7.2.1 | Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий. | 1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров | <input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается | В отчетном периоде существенные корпоративные действия не совершались. |
| 7.2.2 | Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества. | 1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической | <input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается | П. 1, 2 Не соблюдается По мнению Общества, действующее законодательство содержит достаточно обширный перечень оснований заинтересованности, учитывающий все существенные потенциально возможные случаи для признания соответствующих лиц заинтересованными и случаи обязательного привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества. Соответственно, во всех случаях законодательного требования привлечения независимого оценщика, такое привлечение осуществляется Обществом. При этом необходимость привлечения независимого оценщика при совершении |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | <p>заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки</p> | <p>крупных сделок или сделок с заинтересованностью оценивается при совершении каждой конкретной сделки с учетом ее особенностей и соответствия рыночным условиям. С учетом вышеизложенного, несоблюдение критериев 1 и 2, не влечет, по мнению Общества, дополнительных рисков, и Общество не планирует в ближайшее время вносить во внутренние документы П. 3. В соответствии с действующим законодательством РФ заинтересованность членов совета директоров в совершении сделок с заинтересованностью определяется в каждом конкретном случае. При наличии любого конфликта интересов, не образующего заинтересованности в смысле главы XI ФЗ «Об акционерных обществах» члены Совета директоров не принимают участие в голосовании.</p> |
|--|--|--|--|

**Перечень совершенных Обществом в 2023 году сделок,
признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах»
сделками, в совершении которых имелась заинтересованность**

1. Вид сделки: Дополнительное соглашение №9 от 29.12.2023 к договору на оказание услуг с ООО «ЕТЭС» №168 от 19.02.2018

Заинтересованные лица: В.Е. Аветисян, Л.В. Никифорова, Т.А. Осипова.

Стороны договора: ПАО «Самараэнерго» – Заказчик, Общество с ограниченной ответственностью «Единые Транспортные ЭнергоСистемы» – Исполнитель.

Существенные условия:

Предмет дополнительного соглашения: Продление срока действия договора.

Цена договора:

«Стоимость услуг, предоставляемых Исполнителем по I этапу, определяется расчетным путем исходя из времени, потраченного на оказание услуг, и стоимости человеко-часа Исполнителя, на основании представленной Заказчику Сметы оказанных услуг, но не может превышать 5 671 854,35 рублей (включая НДС 945 309,06 рублей (20%));

по II этапу определяется расчетным путем исходя из времени, потраченного на оказание услуг, и стоимости часа работы Исполнителя, на основании представленной Заказчику Сметы оказанных услуг, но не может превышать 6 765 123,51 рублей (включая НДС 1 127 520,59 рублей (20%));

по III этапу определяется расчетным путем исходя из времени, потраченного на оказание услуг, и стоимости часа работы Исполнителя, на основании представленной Заказчику Сметы оказанных услуг, но не может превышать 8 779 821,81 рублей (включая НДС 1 463 303,63 рублей (20%));

по IV этапу определяется расчетным путем исходя из времени, потраченного на оказание услуг, и стоимости часа работы Исполнителя, на основании представленной Заказчику Сметы оказанных услуг, но не может превышать 5 754 174,35 рублей (включая НДС 959 029,06 рублей (20%)).».

Общая сумма сделки – 26 970 974 руб. 02 коп. (включая НДС 4 495 162,34 рублей (20%)).

Срок действия договора: Договор вступает в силу с 01 января 2024 года и действует до 31 декабря 2024 года в части оказания Исполнителем услуг в соответствии с Календарным планом оказания услуг, а в части осуществления расчетов между Сторонами Договор действует до 31 января 2025 года.

Обществом направлялось извещение о совершении указанной сделки, в порядке, предусмотренном п.1.1 ст.81 ФЗ «Об акционерных обществах».

Требование об одобрении сделки в Общество не поступало.

2. Вид сделки: Дополнительное соглашение №8 от 27.03.2023 к договору на оказание услуг с ООО «ЕТЭС» №168 от 19.02.2018

Заинтересованные лица: В.Е. Аветисян, Л.В. Никифорова, Т.А. Осипова.

Стороны договора: ПАО «Самараэнерго» – Заказчик, Общество с ограниченной ответственностью «Единые Транспортные ЭнергоСистемы» – Исполнитель.

Существенные условия:

Предмет дополнительного соглашения:

Стороны договорились внести следующие изменения в действующий договор оказания услуг №168 от 19.02.2018 г. между ПАО «Самараэнерго» и ООО «ЕТЭС»:

1. Изложить приложение №1 к Договору «Календарный план оказания услуг» в редакции приложения №1 к настоящему Дополнительному соглашению.
2. Изложить приложение №3 к Договору «Прейскурант стоимости на оказываемые услуги» в редакции приложения №3 к настоящему дополнительному соглашению.
3. В остальной части Договор на оказание услуг №168 от 19.02.2018 г. действует в прежней редакции и Стороны подтверждают по нему свои обязательства.
4. Дополнительное соглашение составлено в двух идентичных экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу, по одному для каждой из Сторон.

Цена (стоимость по сделке): 26 970 974 (Двадцать шесть миллионов девятьсот семьдесят тысяч девятьсот семьдесят четыре) рубля 02 копейки.

Срок действия – с момента подписания до 31 декабря 2023 года в части оказания Исполнителем услуг в соответствии с Календарным планом оказания услуг, а в части осуществления расчетов между Сторонами до 31 января 2024 года.

Обществом направлялось извещение о совершении указанной сделки, в порядке, предусмотренном п.1.1 ст.81 ФЗ «Об акционерных обществах».

Требование об одобрении сделки в Общество не поступало.