

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру, руководству Акционерного общества «Газпром энергосбыт Тюмень»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром энергосбыт Тюмень» (далее - АО «Газпром энергосбыт Тюмень») (ОГРН 1058602102415), 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:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

**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 выполняем следующее:

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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром энергосбыт Тюмень», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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.

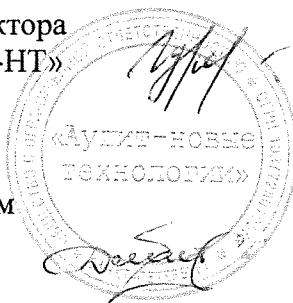
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром энергосбыт Тюмень», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 12 от 23.01.2024)

Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Дмитрюк Артем Сергеевич
ОРНЗ 21806082213



« 05 » марта 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н

ОПНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

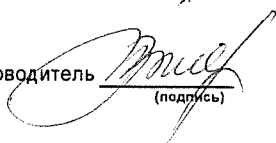
Организация	Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	76848715		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	8602067215		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.14		
Местонахождение (адрес)	628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Сургут г, Мира пр-кт, дом 43	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"	ИНН	7728284872		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037728012563		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 1	Нематериальные активы	1110	137 668	117 060	122 842
	в том числе:				
П1 1	нематериальные активы в организации	11101	137 445	116 837	122 842
П1 1	приобретение нематериальных активов	11102	223	223	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1 2	Основные средства	1150	1 190 706	1 109 646	1 145 428
	в том числе:				
П1 2	основные средства в организации, в т.ч.:	11501	1 016 368	894 472	903 081
П1 2	здания, сооружения	11501	551 765	570 470	590 215
П1 2	машины и оборудование	11501	459 303	317 212	304 560
	земельные участки	11501	693	693	693
	прочие	11501	4 607	6 097	7 613
П1 2	строительство объектов основных средств	11502	24 397	8 741	12 618
П1 2	приобретение объектов основных средств	11503	-	-	405
	права пользования активами	11504	149 941	206 433	229 324
П1 2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	28 460	29 094	29 673
П1 3	Финансовые вложения	1170	599	884 430	884 430
	Отложенные налоговые активы	1180	795 573	724 709	713 696
П2 Р4	Прочие внеоборотные активы	1190	141 274	-	27 745
	Итого по разделу I	1100	2 294 280	2 864 939	2 923 814
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 4	Запасы	1210	34 982	22 399	8 397
	в том числе:				
П1 4	материалы	12101	24 963	13 218	8 397
П1 4	затраты в незавершенном производстве	12102	10 019	9 181	-
П1 4	товары для перепродажи	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 823	98	234
П1 5, П2 Р4	Дебиторская задолженность	1230	3 014 886	3 161 630	2 920 209
	в том числе:				
П1 5	долгосрочная, в т.ч.:	12301	71 150	285 006	1 583
	покупатели и заказчики	12301	44 850	264 717	-

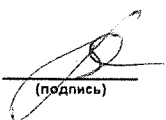
	прочая	12301	26 300	20 289	1 583
П1 5	краткосрочная, в т.ч.:	12302	2 943 736	2 876 624	2 918 626
	покупатели и заказчики	12302	2 650 916	2 556 691	2 660 208
	авансы выданные	12302	38 994	22 915	42 840
	прочая	12302	253 826	297 018	215 578
П1 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 856 586	6 324 147	5 368 028
П2 Р4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51 174	46 607	50 327
	в том числе:				
	расчетные счета	12501	914	313	686
	специальные счета	12502	42 392	39 761	44 726
	прочие денежные средства	12503	7 868	6 533	4 915
П2 Р4	Прочие оборотные активы	1260	5 656	4 250	5 775
	Итого по разделу II	1200	9 965 107	9 559 131	8 352 970
	БАЛАНС	1600	12 259 387	12 424 070	11 276 784

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2 Р4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 516 514	1 516 514	1 516 514
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П2 Р4	Резервный капитал	1360	1 516 514	1 516 514	1 516 514
П2 Р4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 042 101	1 157 590	554 933
	Итого по разделу III	1300	5 075 129	4 190 618	3 587 961
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	50 568	54 462	76 395
П1 7	Оценочные обязательства	1430	479 062	299 530	45 474
П2 Р4	Прочие обязательства	1450	111 938	793 560	839 300
	в том числе:				
	прочие кредиторы	14501	-	626 564	626 564
П1 5	долгосрочные обязательства по аренде	14502	111 938	166 996	212 736
	Итого по разделу IV	1400	641 568	1 147 552	961 169
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2 Р4	Заемные средства	1510	746	1 289	450
П1 5, П2 Р4	Кредиторская задолженность	1520	4 847 521	5 386 132	5 051 942
	в том числе:				
П1 5	поставщики и подрядчики	15201	3 172 265	3 233 474	2 572 935
П1 5	авансы полученные	15202	973 527	815 715	1 747 330
П1 5	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	15203	529 449	767 596	636 854
	прочая	15204	172 280	569 347	94 823
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1 7	Оценочные обязательства	1540	1 646 481	1 652 739	1 658 674
П1 5	Прочие обязательства	1550	47 942	45 740	16 588
	в том числе:				
П1 5	краткосрочные обязательства по аренде		47 942	45 740	16 588
	Итого по разделу V	1500	6 542 690	7 085 900	6 727 654
	БАЛАНС	1700	12 259 387	12 424 070	11 276 784

Руководитель



Бычкова Татьяна
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Вавилкина
Юлия Николаевна
(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

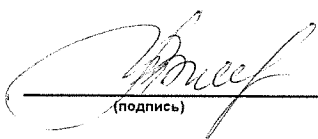
по ОКЕИ

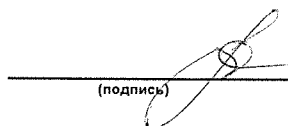
Коды		
0710002		
31	12	2023
76848715		
8602067215		
35.14		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
П2 Р4	Выручка	2110	49 828 493	47 288 858
П1 6, П2 Р4	Себестоимость продаж	2120	(32 213 307)	(31 389 371)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 615 186	15 899 487
П1 6, П2 Р4	Коммерческие расходы	2210	(16 372 283)	(15 259 818)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 242 903	639 669
	Доходы от участия в других организациях	2310	109 764	369 237
	Проценты к получению	2320	675 503	649 076
П1 5	Проценты к уплате	2330	(24 717)	(28 089)
П2 Р4	Прочие доходы	2340	2 854 597	1 943 435
П2 Р4	Прочие расходы	2350	(2 574 319)	(1 688 471)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 283 731	1 884 857
П2 Р5	Налог на прибыль	2410	(441 325)	(363 373)
	в том числе:			
П2 Р5	текущий налог на прибыль	2411	(516 085)	(394 886)
П2 Р5	отложенный налог на прибыль	2412	74 760	31 513
	Прочее	2460	1 307	17 566
	в том числе:			
			-	-
			-	-
П2 Р5	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 843 713	1 539 050

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 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	1 843 713	1 539 050
П2 Р4	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Бычкова
 Татьяна Валентиновна
 (расшифровка подписи)
Главный
бухгалтер

 (подпись)

 Вавилкина
 Юлия Николаевна
 (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.		Форма по ОКД		Коды	
		0710004			
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023	
Организация	Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"	по ОКПО		76848715	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		8602067215	
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2		35.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФП		16	
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКЕИ		384	
Единица измерения: в тыс. рублей					

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 516 514	-	-	1 516 514	554 933	3 587 961
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 539 050	1 539 050
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	1 539 050
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(936 393)	(936 393)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(930 662)	(930 662)
изменение учетной политики	3228	X	X	X	X	(5 731)	(5 731)

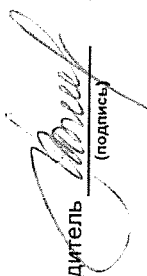
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	1 516 514	-	-	1 516 514	1 157 590	4 190 618
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 843 713	1 843 713
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 843 713	1 843 713
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(959 202)	(959 202)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(959 202)	(959 202)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 516 514	-	-	1 516 514	2 042 101	5 075 129

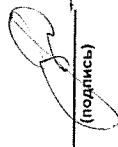
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 587 961	1 539 050	(930 662)	4 196 348
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(5 731)	(5 731)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 587 961	1 539 050	(936 393)	4 190 618
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	554 933	1 539 050	(930 662)	1 163 321
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(5 731)	(5 731)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	554 933	1 539 050	(936 393)	1 157 590
уставный капитал					
до корректировок	3402	1 516 514	-	-	1 516 514
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 516 514	-	-	1 516 514
резервный капитал					
до корректировок	3403	1 516 514	-	-	1 516 514
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1 516 514	-	-	1 516 514

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 075 129	4 190 618	3 587 961


 Руководитель Татьяна Валентиновна
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер Юлия Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

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

Организация **Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

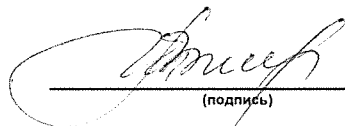
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
76848715		
8602067215		
35.14		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	50 949 509	47 884 616
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 924 002	40 747 641
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 018	10 508
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 015 489	7 126 467
Платежи - всего	4120	(49 566 896)	(47 524 405)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 302 693)	(42 203 872)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 479 615)	(2 743 114)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 764)	(7 811)
налога на прибыль организаций	4124	(617 294)	(277 587)
потоки по кэш пулингу	4125	(532 439)	(956 119)
прочие платежи	4129	(626 091)	(1 335 902)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 382 613	360 211
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 136 991	225 841
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	883 832	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	253 159	225 841
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 008 800)	(83 536)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(382 236)	(83 536)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(626 564)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	128 191	142 305

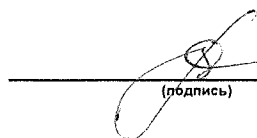
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 506 237)	(506 236)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(1 439 187)	(450 677)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(45)
погашение обязательств по финансовой аренде	4341	(61 771)	(55 514)
прочие платежи	4329	(5 279)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 506 237)	(506 236)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 567	(3 720)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 607	50 327
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	51 174	46 607
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Бычкова
Татьяна Валентиновна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Бавилкина
Юлия Николаевна
(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах П-1 (тыс. руб.)
2023 год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Изменения в учетной политике		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	558 980	(442 143)	45 026	(420 814)	415 034	(18 639)	-	-	183 193	(45 748)	-
	5138	за 2022г.	551 420	(428 578)	142	-	-	(13 660)	-	7 418	558 980	(442 143)	95
в том числе:													
Программное обеспечение	5101	за 2023 г.	557 117	(442 143)	-	(420 625)	414 845	(13 649)	-	-	136 491	(40 947)	-
	5139	за 2022 г.	551 336	(428 494)	-	-	-	(13 649)	-	5 781	557 117	(442 143)	-
в т.ч. созданные самой организацией	5101	за 2023 г.	551 336	(442 143)	-	(414 845)	414 845	(13 649)	-	-	136 491	(40 947)	-
	5139	за 2022 г.	551 336	(428 494)	-	-	-	(13 649)	-	-	551 336	(442 143)	-
Товарные знаки	5102	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5140	за 2022 г.	84	(84)	142	-	-	(11)	-	(226)	-	-	-
в т.ч. созданные самой организацией	51021	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51401	за 2022 г.	84	(84)	142	-	-	(11)	-	(226)	-	-	-
Лицензии	5103	за 2023 г.	1 864	-	45 026	(189)	189	(4 989)	-	-	46 701	(4 801)	-
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 864	1 864	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	136 491	551 336	551 420
в том числе:				
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5121	-	211 450	211 450
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5122	-	203 395	203 395
Товарный знак	5123	-	-	84
Биллинг услуг ЖКХ на базе 1С: Предприятие	5124	-	-	-
Автоматизированная система расчетов с физическими лицами	5125	136 491	136 491	136 491
Товарный знак "Торум"	5126	-	-	-

тыс. руб.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	414 929	414 929
в том числе:				
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5131	-	211 450	211 450
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5132	-	203 395	203 395
Товарный знак	5133	-	84	84

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023 г.	223	-	-	-	223
	5190	за 2022 г.	-	365	-	(142)	223
	5181	за 2023 г.	59	-	-	-	59
	5191	за 2022 г.	-	59	-	-	59
"Автоматизированная информационная система Торум. Работа на ОРЭМ"	5182	за 2023 г.	55	-	-	-	55
	5192	за 2022 г.	-	55	-	-	55
	5183	за 2023 г.	55	-	-	-	55
	5193	за 2022 г.	-	55	-	-	55
Автоматизированная система расчетов Реализация услуг	5184	за 2023 г.	55	-	-	-	55
	5194	за 2022 г.	-	55	-	-	55
	5185	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022 г.	-	142	-	(142)	-
Автоматизированная система расчетов с юридическими лицами"							
Товарный знак "Торум"							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Изменения оценок по договорам аренды		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений и ППА) - всего	5200	за 2023г.	1 426 142	(531 670)	189 826	(12 670)	12 433	(67 693)	-	-	-	1 603 298	(586 930)
в том числе:	5210	за 2022г.	1 448 502	(545 421)	99 891	(122 251)	115 727	(101 976)	-	-	-	1 426 142	(531 670)
Здания, сооружения	5201	за 2023г.	699 116	(128 646)	1 126	-	-	(19 830)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	699 116	(108 901)	-	-	-	(19 745)	-	-	-	700 242	(148 477)
Машины и оборудование	5202	за 2023г.	712 457	(395 245)	188 579	(12 670)	12 433	(46 252)	-	-	-	699 116	(128 646)
	5212	за 2022г.	735 137	(430 577)	99 428	(122 107)	115 583	(80 251)	-	-	-	888 367	(429 064)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	712 457	(395 245)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент, инвентарь	5204	за 2023г.	13 876	(7 779)	121	-	-	(1 611)	-	-	-	13 997	(9 350)
	5214	за 2022г.	13 556	(5 943)	463	(144)	144	(1 980)	-	-	-	13 876	(7 779)
Земельные участки	5205	за 2023г.	693	-	-	-	-	-	-	-	-	693	-
	5215	за 2022г.	693	-	-	-	-	-	-	-	-	693	-
Доходные вложения	5220	за 2023г.	31 568	(2 473)	-	-	-	(635)	-	-	-	31 568	(3 108)
	5230	за 2022г.	31 568	(1 895)	-	-	-	(579)	-	-	-	31 568	(2 473)
ППА	5221	за 2023г.	249 534	(43 102)	21 355	(40 738)	4 821	(49 042)	-	7 113	-	237 264	(87 323)
	5231	за 2022г.	229 324	-	53 819	(35 544)	4 423	(47 525)	-	1 935	-	249 534	(43 102)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	8 741	205 481	-	(189 825)	24 397
	5250	за 2022г.	13 023	95 609	-	(99 891)	8 741
Строительство объектов ОС	5241	за 2023г.	8 741	92 701	-	(77 045)	24 397
	5251	за 2022г.	12 618	71 880	-	(75 757)	8 741
Приобретение объектов ОС	5242	за 2023г.	-	112 780	-	(112 780)	-
	5252	за 2022г.	405	23 729	-	(24 134)	-
Приобретение прав пользования активом	5243	за 2023г.	-	21 355	-	(21 355)	-
	5253	за 2022г.	-	53 819	-	(53 819)	-

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 398
в том числе:			
Система прецизионного кондиционирования	5261	-	64
Структурированная кабельная сеть	5262	-	1 334
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(6)	-
в том числе:			
АИСКУЭ г. Тюмень	5271	(6)	-

тыс. руб.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	28 460	29 094	29 673
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	5282	149 941	206 432	229 324
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 503	26 503	150 528
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	34 284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

*по строке отражена стоимость ППА

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	884 430	-	-	(883 832)	-	-	-	599	-	-
	5311	за 2022г.	884 430	-	-	-	-	-	-	884 430	-	-
в том числе:												
Участие в других организациях	5302	за 2023г.	884 430	-	-	(883 832)	-	-	-	599	-	-
	5312	за 2022г.	884 430	-	-	-	-	-	-	884 430	-	-
Приобретенное право по договору цессии	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	6 324 147	-	41 276 444	(40 744 005)	-	-	-	6 856 586	-	-
	5315	за 2022г.	5 368 028	-	41 443 420	(40 487 301)	-	-	-	6 324 147	-	-
в том числе:												
Займы выданные	5306	за 2023г.	6 324 147	-	41 276 444	(40 744 005)	-	-	-	6 856 586	-	-
	5316	за 2022г.	5 368 028	-	41 443 420	(40 487 301)	-	-	-	6 324 147	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 208 578	-	41 276 444	(41 627 837)	-	-	-	6 857 184	-	-
	5310	за 2022г.	6 252 458	-	41 443 420	(40 487 301)	-	-	-	7 208 578	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
по договору доверительного управления	5325	-	883 832	883 832
Иное использование финансовых вложений	5326	-	883 832	883 832
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость и иное выбытие	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	22 399	-	27 640 179	(27 627 596)	-	-	-	-	34 982	-
в том числе:	5420	за 2022г.	8 397	-	27 348 853	(27 334 851)	-	-	-	X	22 399	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13 218	-	301 838	(246 632)	-	-	-	(43 461)	24 963	-
Готовая продукция	5421	за 2022г.	8 397	-	212 717	(144 693)	-	-	-	(63 202)	13 218	-
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	27 316 848	(27 316 848)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	27 119 799	(27 119 799)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	9 181	-	21 493	(64 116)	-	-	-	43 461	10 019	-
	5425	за 2022г.	-	-	16 337	(70 359)	-	-	-	63 202	9 181	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыто		корректировка величины резерва	перевод из долгосрочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	285 006	-	6 011	-	(219 867)	-	-	-	-	-	-	71 150	-
	5521	за 2022г.	1 583	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	284 423	285 006	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	264 717	-	-	-	(219 867)	-	-	-	-	-	-	44 850	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	264 717	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	20 289	-	6 011	-	-	-	-	-	-	-	-	26 300	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 289	20 289	-
Расчеты с персоналом по выданным займам	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	1 583	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	(583)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 926 479	(2 049 852)	511 271	-	(309 113)	(3 008)	(69 914)	1 341 648	(1 473 683)	-	5 055 710	(2 111 974)	-
	5530	за 2022г.	5 233 708	(2 315 082)	4 282 633	-	(4 225 166)	(7 826)	(72 447)	1 301 725	(1 108 942)	(284 423)	4 926 479	(2 049 852)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 521 688	(1 964 997)	359 681	-	(134 326)	(2 717)	(68 650)	1 332 671	(1 461 081)	-	4 675 675	(2 024 758)	-
	5531	за 2022г.	4 888 626	(2 228 418)	4 062 923	-	(4 095 046)	(6 624)	(63 475)	1 292 713	(1 092 767)	(264 717)	4 521 688	(1 964 997)	-
	5512	за 2023г.	22 915	-	24 082	-	(8 001)	(2)	-	-	-	-	38 994	-	-
	5532	за 2022г.	42 840	-	15 791	-	(35 716)	-	-	-	-	-	22 915	-	-
Переплата по налогам и взносам (бюджет и внебюджетные фонды)	5513	за 2023г.	279	-	5 356	-	(23)	-	-	-	-	-	5 611	-	-
	5533	за 2022г.	41 700	-	2	-	(41 422)	-	-	-	-	-	279	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5514	за 2023г.	380 952	(84 855)	122 151	-	(166 122)	(289)	(1 264)	8 977	(12 602)	-	335 428	(87 216)	-
	5534	за 2022г.	260 537	(86 664)	203 857	-	(52 977)	(1 202)	(8 972)	9 012	(16 176)	(20 289)	380 952	(84 855)	-
Расчеты с персоналом	5515	за 2023г.	643	-	-	-	(641)	-	-	-	-	-	2	-	-
	5535	за 2022г.	5	-	60	-	(5)	-	-	-	-	-	583	643	-
Итого	5500	за 2023г.	5 211 485	(2 049 852)	517 282	-	(528 980)	(3 008)	(69 914)	1 341 648	(1 473 683)	-	5 126 860	(2 111 974)	-
	5520	за 2022г.	5 235 291	(2 315 082)	4 282 633	-	(4 226 166)	(7 826)	(72 447)	1 301 725	(1 108 942)	x	5 211 485	(2 049 852)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 111 974	-	2 049 852	-	2 315 082	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 024 758	-	1 964 997	-	2 228 418	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	87 216	-	84 855	-	86 664	-
	5544	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2023г.	626 564	-	-	(626 564)	-	0
	5571	за 2022г.	626 564	-	-	-	-	626 564
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	626 564	-	-	(626 564)	-	-
	5574	за 2022г.	626 564	-	-	-	-	626 564
	5560	за 2023г.	5 387 420	4 847 521	8 220	(5 364 108)	(30 787)	4 848 267
	5580	за 2022г.	5 052 392	5 375 294	8 696	(5 048 780)	(182)	5 387 420
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5561	за 2023г.	3 233 474	3 172 265	-	(3 233 424)	(50)	3 172 265
	5581	за 2022г.	2 572 935	3 223 239	-	(2 562 700)	-	3 233 474
	5582	за 2023г.	815 715	973 527	-	(786 287)	(29 428)	973 527
	5563	за 2023г.	1 747 330	815 715	-	(1 747 272)	(59)	815 715
	5583	за 2022г.	767 596	529 449	-	(767 596)	-	529 449
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	636 854	767 596	-	(636 854)	-	767 596
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	45	-	-	(45)	-	-
	5565	за 2023г.	1 289	-	8 220	(8 763)	-	746
	5585	за 2022г.	404	-	8 696	(7 811)	-	1 289
проценты по кредитам	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	48 007	130 079	-	(46 699)	(1 308)	130 079
	5587	за 2022г.	55 779	47 405	-	(55 054)	(123)	48 007
	5568	за 2023г.	41 353	42 201	-	(41 353)	-	42 201
расчеты с персоналом	5588	за 2022г.	39 044	41 353	-	(39 044)	-	41 353
	5569	за 2023г.	479 985	-	-	(479 985)	-	-
	5589	за 2022г.	-	479 985	-	-	-	479 985
	5550	за 2023г.	6 013 984	4 847 521	8 220	(5 990 672)	(30 787)	4 848 267
	5570	за 2022г.	5 678 956	5 375 294	8 696	(5 048 780)	(182)	6 013 984

тыс. руб.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	104	719	885
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	104	719	885
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	тыс. руб. за 2022г.
Материальные затраты	5610	16 874 025	15 751 133
Расходы на оплату труда	5620	2 663 733	2 485 577
Отчисления на социальные нужды	5630	727 915	667 818
Амортизация	5640	134 206	162 997
в том числе амортизация ППА	5641	49 042	47 525
Прочие затраты	5650	876 398	477 390
Итого по элементам	5660	21 276 277	19 544 916
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	27 310 152	27 113 454
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(838)	(9 181)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 585 590	46 649 188

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочных в краткосрочные обязательства	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 952 268	1 850 565	(1 206 126)	(471 166)	-	2 125 542
Долгосрочные:	5701	299 530	471 998	-	(278 853)	(13 613)	479 062
Оценочные обязательства по итогам ТБР	57011	278 853	468 218	-	(278 853)	-	468 218
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	57012	-	765	-	-	-	765
Оценочные обязательства по поддержанию устойчивой работы системы	57013	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные:	5702	20 677	3 015	-	-	(13 613)	10 079
Оценочное обязательство на оплату отпусков	57021	1 652 739	1 378 567	(1 206 126)	(192 313)	13 613	1 646 481
Оценочное обязательство на оплату премий	57022	542 993	445 536	(391 059)	(18 178)	-	579 292
Оценочное обязательство на компенсационные выплаты при увольнении	57023	686 901	714 904	(670 942)	-	-	730 862
Оценочное обязательство на оплату стоимости проезда к месту отдыха и обратно	57024	69 020	16 396	(5 820)	-	-	79 596
Оценочное обязательство на оплату единовременного пособия при выходе на пенсию	57025	60 016	58 653	(36 897)	-	-	81 773
Оценочные обязательства по досудебным и судебным разбирательствам	57026	11 262	3 871	(824)	-	-	14 309
Оценочные обязательства по расчетам с бюджетом	57027	164 560	26 177	(4 879)	(151 854)	-	34 004
Оценочные обязательства по налогу на сверхприбыль	57028	22 281	-	-	(22 281)	-	-
Оценочные обязательства по налогу на прибыль	57029	-	13 076	-	-	-	13 076
Оценочные обязательства по обслуживанию систем учета з/э	57029	82 092	99 955	(82 092)	-	-	99 955
Оценочные обязательства по поддержанию устойчивой работы системы	570291	13 613	-	(13 613)	-	13 613	13 613

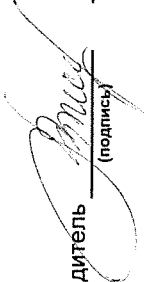
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	4 297	2 518	3 255
в том числе:				
Обеспечения третьих лиц	5801	4 297	2 518	3 255
Выданные - всего	5810	26 980	22 754	1 200
в том числе:				
Обеспечение по договорам РКО	5811	3 774	1 018	397
Обеспечение по ЭСК	5812	23 206	21 736	803

9. Государственная помощь

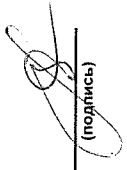
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	На конец года
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Руководитель



Бычкова
Татьяна Валентиновна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Вавилкина
Юлия Николаевна
(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
Акционерное Общество
«Газпром энергосбыт Тюмень»**

1. Общие сведения

Юридический адрес Акционерного Общества «Газпром энергосбыт Тюмень» (далее «Общество»):

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира 43.

Почтовый адрес «Общества»:

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира 43.

Регистрация Общества

Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень» (до 21.11.2018 г. – Акционерное общество «Тюменская энергосбытовая компания») создано в результате реорганизации ОАО «Тюменьэнерго» в форме выделения (протокол заседания Правления ОАО РАО «ЕЭС России», выполняющего функции внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Тюменьэнерго», от 05 марта 2005г. №1166пр). Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 001336355 получено 01 июля 2005 года. Общество внесено в государственный реестр юридических лиц за № 1058602102415.

С 14 августа 2008 года Акционерное общество «Газпром энергосбыт» (ИНН 7705750968, ОГРН 5067746436731, юридический адрес 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, дом 101, корпус 3; до 04.12.2018 г. - Акционерное общество «Межрегионэнергосбыт») в лице генерального директора Аширова Станислава Олеговича, действующего на основании Устава, приобрело 100% голосующих акций Общества на открытом аукционе в результате подписания договора купли-продажи акций с ОАО РАО «ЕЭС России». Право собственности на акции подтверждено выпиской ООО «Депозитарные и корпоративные технологии» № 080814/00008/1 от 14 августа 2008 года.

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества

Решением №04/18 единственного акционера Акционерного общества «Тюменская энергосбытовая компания» от 09.11.2018 г. приняты решения об изменении наименования общества и утверждении Устава общества.

Новое полное фирменное наименование общества на русском языке – Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень»; новое сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

Государственная регистрация изменений, вносимых в учредительные документы и в сведения о юридическом лице, содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц, состоялась 21.11.2018 г.

В 2020 году Решением №05/20 единственного акционера от 11.09.2020 г. утвержден Устав АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в новой редакции.

Государственная регистрация Устава АО «Газпром энергосбыт Тюмень» состоялась 18.09.2020 г.

В 2021 году Решением №3 единственного акционера от 15.11.2021 г. утвержден Устав АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в новой редакции.

Государственная регистрация Устава АО «Газпром энергосбыт Тюмень» состоялась 23.11.2021 г.

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2023 года единственным акционером Общества является АО «Газпром энергосбыт», что подтверждено выпиской реестродержателя на 31.12.2023 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 516 513 788,54 рублей. Обществом размещены акции обыкновенные, бездокументарные, именные; рег.№ 1-04-50139-А номинальной стоимостью 5,54 рублей в количестве 273 738 951 штук на общую сумму 1 516 513 788,54 рублей.

Среднесписочная численность Общества составила:

- в 2023 году – 1293 человек;
- в 2022 году – 1274 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- покупка электрической энергии, мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии, мощности;
- реализация (продажа) электрической энергии, мощности на розничных рынках электрической энергии, мощности потребителям (в том числе гражданам).

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

СРО НП «Союз энергоэффективность» № 025-2010-8602067215-02 от 20.09.2015 г., право осуществления работ по энергетическому обследованию.

СРО «Союз строителей Югры» № СРО-С-050-20102009 от 22.06.2017 г., право осуществлять строительство, капитальный ремонт, объектов капитального строительства по договорам строительного подряда.

СРО «Союз проектировщиков Югры» № СРО-П-020-26082009 от 16.11.2017 г., право осуществлять подготовку проектной документации по договору подряда на подготовку проектной документации.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, ИНН 7728284872, ОГРН 1037728012563.

Местонахождение: 190013, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, пом. 7Н.

Почтовый адрес: 117420, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Реестродержатель Общества:

ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра газовой промышленности.

Структура Общества

Генеральный директор Общества:

Генеральный директор Общества – Бычкова Татьяна Валентиновна – Приказ №675 от 14.12.2021 г.

Главный бухгалтер Общества:

Главный бухгалтер Общества – Вавилкина Юлия Николаевна – приказ № 281-к от 10.02.2020 г.

Совет директоров Общества:

Состав Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2022 г. избран Решением № 2 единственного акционера от 30.06.2022 г.:

№	ФИО	Должность в СД	Место работы, должность
1	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров	ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Газпром», начальник управления ПАО «Центрэнергохолдинг», генеральный директор
2	Аширов Станислав Олегович	Заместитель председателя Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», генеральный директор
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт Тюмень», генеральный директор
4	Бурнаев Владимир Александрович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по общим вопросам
5	Кашлаева Татьяна Николаевна	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», главный бухгалтер
6	Мамонтов Сергей Александрович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по правовым вопросам
7	Пахомов Андрей Викторович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по реализации электроэнергии
8	Тринога Артур Михайлович	Член Совета директоров	ООО «Газпром энергохолдинг», директор по развитию Северо-Западного региона
9	Шеин Олег Николаевич	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации

Состав Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2023 г. избран Решением № 1/23 единственного акционера от 30.06.2023 г.:

№	ФИО	Должность в СД	Место работы, должность
1	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров	ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор
2	Аширов Станислав Олегович	Заместитель председателя Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», генеральный директор
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт Тюмень», генеральный директор
4	Бурнаев Владимир Александрович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по общим вопросам
5	Кашлаева Татьяна Николаевна	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», главный бухгалтер
6	Мамонтов Сергей Александрович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по правовым вопросам
7	Пахомов Андрей Викторович	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по реализации электроэнергии

8	Тринога Артур Михайлович	Член Совета директоров	ООО «Газпром энергохолдинг», директор по развитию Северо-Западного региона
9	Шеин Олег Николаевич	Член Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации

2. Ревизионная комиссия Общества

Состав Ревизионной комиссии АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2022 г. избран Решением № 2 единственного акционера от 30.06.2022г.:

№	ФИО	Место работы, должность
1	2	3
1	Пугачев Роман Викторович;	Начальник финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»;
2	Варданян Гагик Юрикович;	Заместитель начальника финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
3	Белина Елена Александровна;	Главный специалист отдела внутреннего контроля и аудита АО «Газпром энергосбыт»
4	Круглова Александра Игоревна;	Главный специалист планово-экономического отдела Департамента экономики и финансов АО «Газпром энергосбыт»;
5	Ширяев Александр Вячеславович	Начальник отдела организации деятельности на ОРЭМ АО «Газпром энергосбыт»

Состав Ревизионной комиссии АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2023г. избран Решением № 1/23 единственного акционера от 30.06.2023г.:

№	ФИО	Место работы, должность
1	2	3
1	Пугачев Роман Викторович;	Начальник финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»;
2	Варданян Гагик Юрикович;	Заместитель начальника финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
3	Белина Елена Александровна;	Главный специалист отдела внутреннего контроля и аудита АО «Газпром энергосбыт»
4	Круглова Александра Игоревна;	Главный специалист планово-экономического отдела Департамента экономики и финансов АО «Газпром энергосбыт»;
5	Ширяев Александр Вячеславович	Начальник отдела организации деятельности на ОРЭМ АО «Газпром энергосбыт»

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом

Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2022 г. № 664.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Учет основных средств и вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты, используемые для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 100 000 рублей, относящиеся к группам:

- ИТ-оборудование;
- оборудование связи;
- кассовое оборудование;
- оборудование, обеспечивающее пожарную безопасность;
- оборудование инженерно-технических средств охраны;
- оборудование нижнего уровня АИСКУЭ, используемой в деятельности гарантирующего поставщика;
- оборудование, устанавливаемое в рамках энергосервисных контрактов;
- бытовое оборудование;
- инструмент и оборудование для обслуживания инженерных систем и прилегающей территории;
- предметы интерьера и благоустройства;
- мебель;
- специальная одежда, обувь сроком эксплуатации более 12 месяцев;
- специальная оснастка и специнструмент сроком эксплуатации более 12 месяцев;
- оборудование для оснащения учебных классов по охране труда;
- оборудование и инвентарь для занятий спортом,

а также активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 5 000 000 рублей, относящиеся к группам:

- оборудование для АИСКУЭ, используемой в деятельности независимого поставщика;
- затраты на ремонт, производимый с периодичностью более 12 месяцев

признаются несущественными активами и не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

На конец каждого отчетного года производится оценка степени влияния стоимости несущественных активов на релевантные показатели бухгалтерской отчетности.

Также по состоянию на конец каждого отчетного года проводится проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Определение первоначальной стоимости основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не осуществляется.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования, которым считается период, в течение которого ожидается использование объекта основных средств в целях получения экономических выгод Обществу.

В конце каждого отчетного года, а также по мере необходимости в течение года производится проверка элементов амортизации объектов ОС: срока полезного использования и ликвидационной стоимости. Элементы амортизации признаются оценочными значениями. Их изменения возникают в результате появления новой информации и не являются исправлением ошибок. Изменения оценочных значений отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Принятые Обществом по результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2023 сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3 -20 лет
Здания и сооружения	15 – 40 лет
Инструмент, инвентарь, мебель	5 -19 лет
Транспортные средства	5 – 10 лет

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Прибыли или убытки от списания включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и обслуживание

Затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью менее 12 месяцев, а также затраты на проведения внепланового ремонта, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Затраты на проведение планового ремонта, производимого с периодичностью более 12 месяцев, стоимостью более 5 000 000 руб., признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учёта аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учёта аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчёте «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если фактический срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

в) в случае, когда Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учёта.

Первоначальные прямые затраты Общества по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчётного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчётного месяца и на дату расчётов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве запасов учитываются:

- сырье, материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, в течение периода не более 12 месяцев;

- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателям и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по способу ФИФО.

Покупная стоимость электроэнергии и мощности, приобретенная для дальнейшей перепродажи, учитывается на отдельном субсчете счета 41 «Товары». Учет электроэнергии осуществляется в количественно-суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета электроэнергии является кВт/час. Периодом поставки является календарный месяц.

В соответствии с утвержденным Обществом Стандартом №СТ-9-22 «Учета основных средств и запасов» ежегодно проводится проверка не менее 85% стоимости запасов на обесценение.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является

для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);

для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;

для депозитов, займов, прав требования – договор.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений применяется способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Указанный способ применяется для всех групп финансовых вложений.

К денежным эквивалентам Общество относит: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, и которые возможно востребовать до окончания их срока, или со сроком обращения до 3 месяцев.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Себестоимость продаж

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для калькулирования себестоимости в Обществе применяются следующие счета учета:

20 «Основное производство»;

23 «Вспомогательное производство»

25 «Общепроизводственные расходы»;

26 «Общехозяйственные расходы»;

Учет коммерческих расходов

Расходы на продажу электроэнергии считаются коммерческими и учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счёт 90 «Продажи» как расходы на продажу.

К расходам на продажу относятся:

- а) расходы, связанные с оплатой услуг по передаче электроэнергии;

б) инфраструктурные платежи.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка:

- от реализации электрической энергии (мощности);
- от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного и не промышленного характера.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 107н.

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства и оценочные значения

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом от 13.12.2010г. № 167н.

Создание оценочных обязательств Общества предусмотрено учетной политикой АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Перед составлением годовой отчетности в Обществе проведена инвентаризация имущества и обязательств в сроки, определенные Приказом № 393/1 от 11 сентября 2023 г. по состоянию на:

«01» октября – запасов;

«01» ноября –основных средств, активов в форме прав пользования, нематериальных активов, оборудования к установке, незавершенного строительства;

«31» декабря – расчетов с покупателями, поставщиками и подрядчиками, других активов и обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 г. № 114н.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Для распределения базы по налогу на прибыль по территориально обособленным подразделениям применяется показатель средней арифметической величины удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этих обособленных подразделений соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Уровень существенности

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 (десять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя. Данный порядок закреплен пунктом 46 Положения об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Изменение учетной политики

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетную политику на 2023 год внесены изменения, определяющие порядок учета нематериальных активов и расходов будущих периодов.

Переходные положения

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются альтернативным путем:

изменения оценочных значений для объектов нематериальных активов в соответствии с подпунктами а) и б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

переклассификации прав на РИД и СИ, разрешений (лицензий) на отдельные виды деятельности, а также их продление, других активов, отвечающих критериям объектов нематериальных активов, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с одновременным списанием стоимости нематериальных активов, полученных в пользование, с забалансового счета.

При переклассификации активов в состав нематериальных активов лимит 100 000 рублей применяется к первоначальной стоимости актива, подлежащего переклассификации. К товарным знакам, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, других активов,

отвечающих критериям объектов нематериальных активов с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), учитываемых по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе расходов будущих периодов, с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

единовременного списания на нераспределенную прибыль балансовой стоимости объектов нематериальных активов (за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов) с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей (включительно) в соответствии с подпунктом в) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с одновременным отражением стоимости малоценных объектов нематериальных активов на забалансовом счете;

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала за 2022 год сформированы с учетом корректировки в связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

	Строка бухгалтерского баланса	код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1	2	3	4	5	6
1	Нематериальные активы	1110	109 547	7 513	117 060
2	Отложенные налоговые активы	1180	723 276	1 433	724 709
3	Прочие внеоборотные активы	1190	12 223	-12 223	0
4	Итого по разделу I	1100	2 868 216	-3 277	2 864 939
5	Прочие оборотные активы	1260	6 704	-2 453	4 251
6	Итого по разделу II	1200	9 561 585	-2 453	9 559 131
7	БАЛАНС	1600	12 429 801	-5 731	12 424 070
8	Нераспределенная прибыль	1370	1 163 321	-5 731	1 157 590
9	Итого по разделу III	1100	4 196 348	-5 731	4 190 617
10	БАЛАНС	1600	12 429 801	-5 731	12 424 070

В отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2022 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики»

включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проведенные в 2023 году.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	4 196 348	5 731	4 190 617

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1., 1.2., 1.3., 1.5., Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П I) (далее – Пояснения I). Информация о нематериальных активах, созданных организацией, раскрыта в Пояснениях I обособленно.

По результатам оценки сроков полезного использования НМА состоянию на 31.12.2023 г. необходимость изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка стоимости нематериальных активов на обесценение. По результатам проверки внешние и внутренние признаки обесценения нематериальных активов не установлены.

В Обществе имеются нематериальные активы (неисключительные права пользования), полученные в пользование, учитываемые за балансом и не входящие в состав вышеуказанных нематериальных активов. Их стоимость на 31.12.2022 – 88 078 тыс.руб., на 31.12.2023 – 45 949 тыс.руб.

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений I.

В стоимость основных средств включена стоимость земельного участка, которая не подлежит амортизации (стр. 5205 таблицы 2.1 Пояснений I)

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений I.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений I, иное использование раскрыто в таблице 2.4 Пояснений I.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, признаки возможного обесценения объектов ОС и капитальных вложений не установлены.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активами)

Учет договоров аренды имущества, предполагаемый срок которых превышает 12 месяцев, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями законодательства информация представлена в таблице:

№ п/п	Информация, подлежащая раскрытию	Содержание раскрываемой информации
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Размещение офисов, складов, организация центров обслуживания клиентов
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 г.	16 497 тыс. руб.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Применяется ставка от 9,52 до 12,59%, доводимая ПАО «Газпром» посредством информационного письма
4	Установленные СПИ предметов аренды	59-61 мес.
5	Способ амортизации ППА	Линейный
6	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Расходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке ППА и обязательства по аренде
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствуют
8	Улучшения предмета аренды и порядок их компенсации	Осуществляемые затраты не улучшают предмет аренды, не подлежат компенсации арендодателем
9	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Отсутствуют
10	Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Учитываются в стоимости ППА

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (ППА) представлена в таблице 2.1. Пояснений I.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Информация о наличии и движении арендованных основных средств, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018, приведена в таблице:

тыс. руб.

Объекты основных средств	Сальдо на 31.12.2021	Движение в 2022 г.		Сальдо на 31.12.2022	Движение в 2023 г.		Сальдо на 31.12.2023
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло	
Здания и помещения	139 186	-	(139 186)	-	-	-	-
Земля	11 343	15 625	(465)	26 503	-	-	26 503
Итого	150 529	15 625	(139 651)	26 503	-	-	26 503

Переданные в аренду основные средства

Общество классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 7 367 тыс. руб., переменные арендные платежи отсутствуют.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений I.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка на обесценение ТМЦ, составляющих более 85% стоимости всех ТМЦ, учитываемых в качестве запасов. По результатам проверки факты обесценения запасов не установлены.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены суммы выданных авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений, без учета НДС, расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение менее чем 12 месяцев после отчетной даты

В составе расходов будущих периодов отражены платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, которые подлежат списанию в течении срока действия договора.

тыс. руб.

Наименование статьи расходов	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Информационное обеспечение	5 775	4 250	5 656
Итого прочие оборотные активы (стр. 1260 баланса):	5 775	4 250	5 656
Информационное обеспечение	27 745	-	512
Аванс, связанный с осуществлением капитальных вложений	-	-	140 762
Итого прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса)	27 745	-	141 274
Итого:	33 520	4 250	146 930

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений I.

По финансовым вложениям, состоящим на учете Общества, текущая рыночная стоимость не определяется.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023 г. учтена стоимость:

- доли в уставном капитале ООО «Независимое энергосбытовое предприятие» в сумме 599 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2023 г. учтена задолженность ПАО «Газпром» по договору займа по форме кеш-пуллинга в сумме 6 856 586 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по выданному займу в рамках договора по форме кеш-пуллинга отражены свернуто.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка финансовых вложений на обесценение. По результатам проверки факты устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не установлены.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений I.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений I.

На просроченную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 год отражена на счете 63 «резервы по сомнительным долгам» в сумме 2 111 974 тыс. руб.

В строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса кроме краткосрочной дебиторской задолженности представлены данные о долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются в течение срока превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Общество переводит долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда до окончания срока погашения остается менее 12 месяцев.

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2023 г.

К крупным дебиторам относятся контрагенты, имеющие дебиторскую задолженность на конец отчетного периода более 9 млн. руб., без учета резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	на 31.12.2022			на 31.12.2023		
		задолженность по договору	РСД	балансовая стоимость	задолженность по договору	РСД	балансовая стоимость
1	ПАО "СН-МНГ"	-	-	-	330 252	324 543	5 709
2	АО "РОССЕТИ ТЮМЕНЬ"	434 036	396 663	37 373	404 964	404 964	-
3	АО "УТГ-1"	60 501	55 001	5 500	68 433	56 433	12 000
4	АО "ЮТЭК-РЕГИОНАЛЬНЫЕ СЕТИ"	-	-	-	60 854	11 097	49 757
5	АО "ЮРЭСК"	34 851	-	34 851	56 033	-	56 033
6	ООО "РН-ЭНЕРГО"	78 063	-	78 063	53 633	-	53 633

7	ООО "РУСЭНЕРГОСБ ЫГ"	-	-	-	45 823	3 846	41 976
8	АО "Ямалкоммунэнер го"	37 722	-	37 722	38 230	-	38 230
9	АО "СУЭНКО"	-	-	-	29 968	-	29 968
10	МУП "ТВК"	5 832	-	5 832	28 047	-	28 047
11	АО "УЭСК"	9 358	465	8 893	26 066	-	26 066
12	МУП "УГХ" М.О.Г.ПЫТЬ-ЯХ	47 551	47 050	501	25 146	-	25 146
13	МКП Г. НЯГАНИ "НРК"	61 418	44 590	16 828	24 844	-	24 844
14	ООО "СИТИ СЕРВИС"	-	-	-	24 562	23 556	1 006
15	ПМУП "УТВС"	22 430	14 406	8 024	23 795	15 512	8 283
16	ООО "АВИАКОМПАНИ Я "СКОЛ"	12 136	12 136	-	21 222	21 222	-
17	АО "ГЛАНИТ"	-	-	-	21 000	-	21 000
18	МУП "БКС"	-	-	-	20 781	16 555	4 226
19	ООО "КОНЦЕССКОМ"	28 241	-	28 241	20 386	-	20 386
20	АО "ЮТТС"	-	-	-	19 914	-	19 914
21	ФИЛИАЛ АКЦИОНЕРНОГ О ОБЩЕСТВА "ЯМАЛКОММУН ЭНЕРГО" В ПУРОВСКОМ РАЙОНЕ "ТЕПЛО"	-	-	-	19 095	-	19 095
22	ООО "ТЭТ"	-	-	-	15 992	15 992	-
23	МУП "СТВК"	-	-	-	15 398	15 298	100

24	ООО СК "ВОСТОК"	-	-	-	14 980	9 292	5 688
25	МУП "ТО УТВВ №1" МО СР	36 132	29 132	7 000	13 324	760	12 563
26	МП "ЖЭК-3"	2 663	-	2 663	12 145	12 145	-
27	"ИМУП ТВК"	-	-	-	11 539	11 539	-
28	ФИЛИАЛ ООО "КОНЦЕССКОМ" - "ЛКС"	11 047	-	11 047	11 496	-	11 496
29	ЛГ МУП "УТВВ"	-	-	-	11 153	-	11 153
30	ООО "ИССС"	-	-	-	11 108	11 108	-
31	ООО "АГРОФИРМА-1"	-	-	-	10 801	-	10 801
32	АО "РСК ЯМАЛА"	-	-	-	10 716	-	10 716
33	ООО "ДАГЕСТАНГЕО ФИЗИКА"	-	-	-	10 673	10 533	140
34	МУП "СРЭС" МО СР	17 348	7 533	9 815	10 606	-	10 606
35	АО "ГГЭС"	-	-	-	10 602	-	10 602
36	АО "ЮВК"	-	-	-	10 570	-	10 570
37	АО "УРАЙТЕПЛОЭН ЕРГИЯ"	-	-	-	10 535	-	10 535
38	ООО "СГЭС"	5 328	-	5 328	10 130	-	10 130
39	ООО "СПК"	-	-	-	9 935	9 935	-
40	ООО "ГАЗПРОМ ДОБЫЧА НАДЫМ"	-	-	-	9 575	1 272	8 303
41	ООО "МКС"	9 496	9 496	-	9 496	9 496	-
42	ПАО "АШИНСКИЙ МЕТЗАВОД"	11 344	-	11 344	9 456	-	9 456

43	ОАО "УНГГ"	-	-	-	9 118	9 118	-
44	ООО "ГСП-2"	-	-	-	9 017	-	9 017

За балансом Общества учитывается списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс. руб.

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2021	Оценочная стоимость на 31.12.2022	Оценочная стоимость на 31.12.2023
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	208 435	240 159	282 454
Итого:	208 435	240 159	282 454

Списание дебиторской задолженности

Списание дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений I.

Информация о списанной дебиторской задолженности отражается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания её с баланса для наблюдения за возможностью ее взыскания.

тыс. руб.

№	Сумма списанной задолженности на 01.01.2023	Обороты за период		Сумма списанной задолженности на 31.12.2023
		Поступление	Списание	
1	240 159	52 270	9 975	282 454

Основаниями для отражения на забалансовом счете суммы 52 270 тыс. руб. является списание балансовой дебиторской задолженности по причинам:

- истечение срока исковой давности по должникам – физическим, юридическим лицам (общий срок исковой давности составляет три года);
- окончание исполнительного производства в связи с невозможностью взыскания долга, по должникам – физическим, юридическим лицам.

Основаниями для списания с забалансового счета суммы списанной задолженности неплатежеспособных дебиторов в размере 9 975 тыс. руб. являются:

- поступления оплаты (полной или частичной) от физических и юридических лиц;
- истечение пятилетнего срока отражения дебиторской задолженности, по должникам – физическим, юридическим лицам;
- исключение из ЕГРЮЛ юридических лиц.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Касса	129	75	116
Расчетные счета	686	313	914
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	44 726	39 761	42 392
Депозитные счета	-	-	-
Прочие денежные средства	4 786	6 458	7 752
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	50 327	46 607	51 174
Итого денежные средства и денежные эквиваленты по данным баланса	50 327	46 607	51 174

Данные о движении денежных средств приведены в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам Общество относит: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, или со сроком обращения до 3 месяцев. Косвенные налоги в отчете о движении денежных средств за 2023 год учтены в составе строки 4129 «прочие платежи».

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование статей движения денежных средств	2022	2023
Процентные поступления	623 673	603 944
Поступление транзитных средств	6 421 188	4 882 517
Прочие поступления	81 606	2 529 028
Итого прочие поступления (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств):	7 126 467	8 015 489
Платежи НДС	781 709	428 752
Выплата финансовой помощи	3 806	1 619
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	12 796	18 425
Добровольное личное страхование	21 477	24 800
Оплата госпошлины	9	-
Оплата расходов по страхованию	111	130

Наименование статей движения денежных средств	2022	2023
Оплата судебных расходов	356	7 895
Отчисления профсоюзной организации	16 777	7 739
Страхование имущества	1 944	1 551
Членские взносы	390	4 161
Прочие платежи	496 527	131 019
Итого прочие платежи (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств):	1 335 902	626 091

Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021		на 31.12.2022		на 31.12.2023	
	Количество акций	Сумма, тыс. руб.	Количество акций	Сумма, тыс. руб.	Количество акций	Сумма, тыс. руб.
Итого:	273 738 951	1 516 514	273 738 951	1 516 514	273 738 951	1 516 514

На 31 декабря 2023 г. в обращении находится 273 738 951 акций Общества номинальной стоимостью 5,54 руб. каждая.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 года уставный капитал полностью оплачен.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 года добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Резервный капитал

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 137 385	1 137 385	-	-	1 137 385
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	379 128	379 128	-	-	379 128
Итого:	1 516 514	1 516 514	-	-	1 516 514

Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Прибыль прошлых лет	-	554 933	198 388
Нераспределенная прибыль отчетного года	554 933	1 113 706	1 843 713
Итого:	554 933	1 163 321	2 042 101

По решению единственного акционера АО «Газпром энергосбыт» № 1/23 от 30.06.2023 года начислены дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2022 года в размере 959 202 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 2023 год составила 1 843 713 тыс. руб.

Кредиты и займы полученные

Действующие в 2023 году кредитные соглашения (овердрафт):

№00.19-3/08/008/22 от 18.08.2022 г. между АО "Газпром энергосбыт Тюмень" и АО «Акционерный банк «Россия» на сумму 1 000 000 000,00 (Один миллиард) рублей 00 коп., прекращено действие договора 16.08.2023 г., процентная ставка за пользование Овердрафтом установлена в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1(один) процентный пункт.

№00.19-3/08/008/23 от 22.09.2023 г. между АО "Газпром энергосбыт Тюмень" и АО «Акционерный банк «Россия» на сумму 1 000 000 000,00 (Один миллиард) рублей 00 коп., срок действие договора 20.09.2024 г., процентная ставка за пользование Овердрафтом установлена в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1(один) процентный пункт.

Денежные потоки по кредитам и займам в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих обязательств отражена задолженность по договорам аренды, по которым на 31.12.2023г. срок аренды составляет более 12 месяцев.

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений I.

По строке «Прочая кредиторская задолженность» на 31.12.2023г. отражена кредиторская задолженность, возникшая по услугам РКО в сумме 112 037 тыс. руб., по исполнительным документам работников в сумме 3 719 тыс. руб., услуги по передаче электроэнергии в сумме 4 859 тыс. руб., и иная задолженность.

К крупным кредиторам относятся контрагенты, имеющие кредиторскую задолженность на конец отчетного периода более 50 млн. руб.:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	75 663	65 565
2	ПАО «ОГК-2»	150 562	113 813
3	ПАО «Мосэнерго»	238 799	364 843

№	Наименование кредитора	на 31.12.2022	на 31.12.2023
4	ООО «НЭП»	-	53 259
5	АО «ЦФР»	496 123	447 688
6	ПАО "Т-Плюс"	59 030	44 342
7	АО «ЮРЭСК»	77 332	104 080
8	АО «Интер РАО-Электрогенерация»	140 710	69 375
9	АО «Концерн Росэнергоатом»	348 553	169 704
10	ПАО "Форвард Энерго"	255 286	204 756
11	ООО «ГАЗПРОМ ЭНЕРГО»	77 426	66 585
12	АО «Россети Тюмень»	-	326 542
13	АО «ЮТЭК-Региональные сети»	-	173 203
14	ПАО «Вторая генерирующая компания»	-	112 964
15	ООО «Газпром энерго»	-	66 549
16	АО «УЭСК»	-	54 938
17	ПАО «ЮНИПРО»	-	219 081

Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений I.

Подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями законодательства информация представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Характер оценочного обязательства	Сумма обязательства на 31.12.2023	Срок исполнения обязательства	Сведения о неопределенностях в отношении срока или величины обязательства	Ожидаемые суммы встречных требований
1	Оценочные обязательства по поддержанию устойчивой работы системы учета э/э и гарантийным обязательствам	13 613,25	2024 год	Отсутствуют	Отсутствуют
2	Оценочные обязательства по поддержанию устойчивой работы системы учета э/э и гарантийным обязательствам	10 078,78	2025 год	Отсутствуют	Отсутствуют
3	Оценочные обязательства по итогам ТБР 2022 г. на 2025 г.	468 218,09	2025 год	Отсутствуют	Отсутствуют

4	Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	13 076,46	2024 год	Отсутствуют	Отсутствуют
5	Оценочные обязательства на создание и обслуживание систем учета э/э	99 953,73	2024 год	Отсутствуют	Отсутствуют
6	Резерв по досудебным разбирательствам	3 821,57	2024 год	Отсутствуют	Отсутствуют
7	Резерв по судебным разбирательствам	30 182,84	2024 год	Отсутствуют	Отсутствуют
8	Оценочные обязательства по расчетам с персоналом	1 485 832,40	2024 год	Отсутствуют	Отсутствуют

Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества

тыс. руб.

Показатель	2022	2023
Электроэнергия на балансирующем рынке	223 742	226 015
Электроэнергия на розничном рынке, в том числе по тарифам для населения	46 786 924 6 176 159	49 319 570 6 983 918
Прочие виды деятельности	278 192	282 908
Итого	47 288 858	49 828 493

Не денежные операции

В течение 2021, 2022 и 2023 годов Общество не осуществляло не денежные операции.

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений I.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг.

тыс. руб.

Показатель	2022	2023
<i>Себестоимость всего: В том числе по видам расходов</i>	<i>31 389 371</i>	<i>32 213 307</i>

Показатель	2022	2023
Электроэнергия на розничном рынке, в том числе по тарифам для населения	27 069 027 4 353 537	27 318 284 4 781 481
Прочие товары	44 427	462
Амортизация основных средств и НМА	115 472	85 361
Амортизация ППА	47 525	49 042
Расходы по аренде	525	437
Оплата труда	2 485 577	2 645 608
Страховые взносы с оплаты труда	667 818	686 372
Услуги автотранспорта	79 335	178 364
Содержание зданий и оборудования	24 150	88 274
Услуги сторонних организаций по работе с населением	129 965	145 649
Программное обеспечение	24 234	437
Услуги по приему платежей	139 856	163 228
Услуги подрядных организаций по установке оборудования	50 034	59 682
Интеллектуальные приборы учета и комплектующие (522 ФЗ)	173 217	216 427
Прочие расходы	338 207	575 680

Состав коммерческих расходов (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Показатель	2022	2023
Коммерческие расходы всего:	15 259 818	16 372 283
<i>в том числе по видам расходов</i>		
Инфраструктурные платежи	75 409	52 079
Расходы на передачу э/энергии	15 184 409	16 320 204

Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы включены в состав себестоимости продаж.

Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2023 год
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	-	-
Доходы от продажи ценных бумаг и других финансовых вложений	-	883 832
Доход в виде восстановления оценочных обязательств	417 000	448 884
Доход в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	1 301 725	1 341 648
Прочие доходы	224 710	180 233
Итого	1 943 435	2 854 597

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2023 год
Отчисления в оценочные резервы (РСД, оценочные обязательства)	1 111 372	1 490 819
Убыток прошлых лет	-	-
Расходы от продажи ценных бумаг и других финансовых вложений	-	884 024
Прочие расходы	577 099	199 476
Итого	1 688 471	2 574 319

Обеспечения обязательств выданные

тыс. руб.

Обеспечения	Фактические обязательства, обеспеченные по состоянию на 31.12.2022	Фактические обязательства, обеспеченные по состоянию на 31.12.2023
ПАО «Газпромбанк»	-	-
Обеспечения, выданные в рамках исполнения энергосервисных контрактов	16 498	20 011
Обеспечения, выданные в рамках исполнения договоров РКО	3 061	3 774
АО "Россети Тюмень"	3 195	3 195
Итого	22 754	26 980

5. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2 283 731	1 884 857
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	2 283 731	1 884 857
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	456 746	376 971
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	456 746	376 971
3	Постоянный налоговый расход (доход)	15 422	13 598
4	Отложенный налог на прибыль	74 760	31 513
4.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	74 760	31 513
5	Текущий налог на прибыль (2-3+4)	-516 085	-394 886
6	Расход (доход) по налогу на прибыль (5+4)	-441 325	-363 373

6. Операции со связанными сторонами

В результате принятых мер по идентификации конечный бенефициар АО «Газпром энергосбыт Тюмень» не выявлен.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Федоров Денис Владимирович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023	0.00%	0.00%
2	Аширов Станислав Олегович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023 14.08.2008	0.00%	0.00%

			2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 3. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.01.2016 17.01.2013 30.06.2023	0.00%	0.00%
4	Бурнаев Владимир Александрович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023	0.00%	0.00%
5	Кашлаева Татьяна Николаевна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023	0.00%	0.00%
6	Мамонтов Сергей Александрович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023	0.00%	0.00%
7	Пахомов Андрей Викторович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023	0.00%	0.00%
8	Шейн Олег Николаевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023	0.00%	0.00%
9	Тринога Артур Михайлович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2023	0.00%	0.00%
10	Акционерное	5067746436731	1. Лицо имеет право	14.08.2008	100.00%	100.00%

	общество «Газпром энергосбыт»		распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
11	Общество с ограниченной ответственност ью «НД инвест»	5157746099462	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2016	0.00%	0.00%
12	Терещенко Дмитрий Сергеевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.03.2023	0.00%	0.00%
13	Общество с ограниченной ответственност ью «Газэнергопром Девелопмент»	1077763753110	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
14	Богорад Леонид Максимович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.07.2017	0.00%	0.00%
15	Общество с ограниченной ответственност ью «Газпром Инвест РГК»	1157746052067	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
16	Общество с ограниченной ответственност ью «Газпром управление активами КСН»	1217800123386	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
17	Секарина Елена Александровна	Не получено согласие на раскрытие персональных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к	30.12.2021	0.00%	0.00%

		данных	которой принадлежит акционерное общество			
18	Общество с ограниченной ответственност ью «Газпром капитал»	1087746212388	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2023	0.00%	0.00%
19	Воробьев Всеволод Станиславович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2023	0.00%	0.00%
20	Публичное акционерное общество «Газпром»	1027700070518	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
21	Миллер Алексей Борисович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
22	Общество с ограниченной ответственност ью «Газпром энергосбыт Брянск»	1108602007557	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.10.2014	0.00%	0.00%
23	Общество с ограниченной ответственност ью «Независимое энергосбытовое предприятие»	1108602005918	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.07.2021	0.00%	0.00%

Операциями Общества с аффилированными лицами являются выплаты вознаграждения членам Совета директоров. Сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в 2023 г. составила 21 201 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, а также начисленные на выплаты налоги и иные обязательные платежи.

тыс. руб.

Виды выплат и начислений	2023	2022
Оплата труда	202 597	182 414
Очередной отпуск	30 915	30 003
Премии к праздничным и юбилейным датам	197	581
Итого начислено выплат	233 710	212 998
Отчисления с оплаты труда	38 688	34 847
Отчисления в НПФ и ДМС	9 687	13 404

Перечень должностей, входящих в состав управленческого персонала:

- генеральный директор;
- заместители генерального директора;
- главный бухгалтер.

Связанные стороны основного хозяйствующего Общества

Информация о денежных потоках с основным Обществом - АО «Газпром энергосбыт»

тыс. руб.

Вид расчетов	За 2022 год		За 2023 год	
	Поступления без НДС	Платежи без НДС	Поступления без НДС	Платежи без НДС
Покупка электроэнергии на розничном рынке	-	31 720	-	33 207
Продажа электроэнергии на розничном рынке	1 958 477	-	2 399 441	-
Услуги по передаче электроэнергии	172 012	-	67 949	-
Выплаченные дивиденды по решениям собраний акционеров	205 583	450 677	134 734	1 439 187

тыс. руб.

Операции и сальдо с основным хозяйствующим субъектом	2022	2023
--	------	------

АО «Газпром энергосбыт» владеет долей 100% Общества		
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	1 958 457	2 837 655
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	44 933	2 837
Задолженность Общества на конец отчетного периода	12 158	11 736
Приобретено товаров, услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	31 720	39 701
Задолженность Общества на конец отчетного периода	2 030	1 882
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Предоставлено Обществом услуг аренды форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Приобретено услуг (аренда) форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Строительство АИИСКУЭ, прочие услуги, оказание услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Полученные дивиденды на основании Протокола годового общего собрания акционеров АО "Газпром энергосбыт"	321 786	18 531
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	116 203	-
Доля в уставном капитале	783 000	-
Начисленные дивиденды по решениям собраний акционеров	930 662	959 202
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	479 985	-

Информация о денежных потоках с дочерним Обществом - ООО «НЭП».

тыс. руб.

Вид расчетов	За 2022 год		За 2023 год	
	Поступления без НДС	Платежи без НДС	Поступления без НДС	Платежи без НДС
Приобретение ТМЦ	-	105 372	-	38 114
Энергосервисные услуги	-	137 248	-	23 225
Услуги сторонних организаций	-	42 437	-	8 772
Ремонт и обслуживание основных средств	-	5 045	-	7 315
Услуги расчетно-кассового обслуживания	-	62	-	60
Услуги, направленные на осуществление торговли на ОРЭМ	-	-	-	653

	За 2022 год		За 2023 год	
Расчеты по договорам управления	5 587	-	2 118	-
Выплата дивидендов	-	-	7 306	-
Арендная плата	167	-	372	-

тыс. руб.

Операции и сальдо с дочерним хозяйствующим обществом	2022	2023
ООО «Независимое энергосбытовое предприятие», размер доли владения -99,75%		
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договорам по графику платежей	130 290	59 624
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	9 740	15 739
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Продано товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Оказаны услуги по договору управления	5 313	2 699
Задолженность ООО "НЭП" перед Обществом на конец отчетного периода	518	675
Оказано услуг (аренда) форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	611	587
Задолженность ООО "НЭП" перед Обществом на конец отчетного периода	9	49
Приобретено услуг - строительство АИИСКУЭ, прочие услуги, оказание услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	50 925	59 338
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	19 954	38 244
Переданы услуги расчетно-кассового обслуживания	3	3
Выполнение функций абонентского обслуживания по сбору платежей	83	85
Задолженность Общества на конец отчетного периода	8	18
Обеспечительный платеж для участия в конкурсе	-	-

Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	-	-
Погашение задолженности по выданному ООО «НЭП» договору денежного займа №ГЭТ-ИД008/С2/397-20 от 27.07.2020 года	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Получен доход от процентов по договору денежного займа №ГЭТ-ИД008/С2/397-20 от 27.07.2020 года	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-

тыс. руб.

Операции и сальдо с аффилированным хозяйствующим обществом	2022	2023
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»		
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	160 700	87 267
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	12 104	3 128
Задолженность Общества на конец отчетного периода	8 898	3 028
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	232 220	317 066
Задолженность Общества перед ООО «Газпром энергосбыт Брянск» на конец отчетного периода	-	-
Предоставлено Обществом услуг аренды, управления, аутсорсинга форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	37 356	45 435
Задолженность ООО «Газпром энергосбыт Брянск» перед Обществом на конец отчетного периода	18 349	8 234
Приобретено Обществом услуг, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	176 582	184 360
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Брянск»	14 688	18 347
Полученные дивиденды на основании Протокола годового общего собрания акционеров ООО "Газпром энергосбыт Брянск"	47 451	83 927
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	27 193	-
Доля в уставном капитале	100 832	-

тыс. руб.

Операции и сальдо с аффилированным хозяйствующим обществом	2022	2023
ПАО «Газпром»		
Предоставление денежных средств по договору кэш-пулинга №1-643-2-1 от 24.03.2020 (свернуто)	956 119	532 439
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	6 324 147	6 856 586
Получен доход от процентов по договору кэш-пулинга №1-643-2-1 от	646 457	673 724

24.03.2020		
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	120 528	193 022

тыс. руб.

Операции с аффилированным хозяйствующим обществом	2022	2023
ООО «Газпром капитал»		
Реализация доли в уставном капитале АО "Газпром энергосбыт"	-	783 000
Реализация доли в уставном капитале ООО "ГЭБ"	-	100 832
Услуги по доверительному управлению имуществом	2	4

В 2023 году списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

В 2023 году с дебиторской задолженности, возникшей по операциям со связанными сторонами, резервы по сомнительным долгам не создавались.

7. Условные обязательства

Существенных условных обязательств не выявлено.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

9. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Динамика (+;-)
Чистые активы	5 075 129	4 190 618	884 511
Уставный капитал	1 516 514	1 516 514	-

10. Прибыль на акцию

В связи с тем, что акции эмитента не выпущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, рыночная цена одной акции Общества за 2023 год не может быть определена.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на общее количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

руб.

Показатель	2023	2022
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года), в рублях	1 843 713 619,32	1 539 049 540,80
Базовая прибыль на акцию, в рублях	6,736	5,6223

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

11. Информация о рисках

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью АО «Газпром энергосбыт Тюмень»

АО «Газпром энергосбыт Тюмень» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Общества возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить, определить вероятность наступления, а также возможный ущерб.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В АО «Газпром энергосбыт Тюмень» разработаны, утверждены и применяются в работе ключевые документы, определяющие механизмы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками Общества, осуществляется ведение реестра рисков.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

- *Риск роста дебиторской задолженности потребителей - юридических лиц за потребленную электрическую энергию (мощность)*

В рамках энергосбытовой деятельности в отношении юридических лиц имеется риск роста дебиторской задолженности по потребителям, которые из года в год имеют проблемы с платежной дисциплиной (предприятия ЖКХ, бюджетозависимые потребители, прочие потребители). В 2023 году отмечается снижение уровня дебиторской задолженности по данным группам потребителей на 124,5 млн. руб. (-7% к уровню дебиторской задолженности на 01.01.2023 г.).

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию инструментов возврата дебиторской задолженности потребителей – юридических лиц, в том числе в части модернизации существующих технологий по введению ограничения режима потребления электрической энергии и по ведению претензионно - исковой работы.

Также ведется постоянная работа с Правительствами субъектов РФ, органами муниципальной власти по взаимодействию в рамках контроля уровня собираемости и оплаты электроэнергии предприятиями ЖКХ и бюджетной сферы.

В рамках управления риском роста дебиторской задолженности потребителей как юридических, так и физических лиц, в Обществе действует комиссия по созданию РСД, анализу и управлению дебиторской задолженностью и создана комиссия по контролю дебиторской

задолженности. В задачи комиссий входит формирование реестра сомнительных долгов Общества, осуществление постоянного контроля за движением дебиторской задолженности с целью недопущения ее наращивания и управление дебиторской задолженностью, а также оценка своевременности, достаточности и точности, применяемых мер по истребованию просроченной дебиторской задолженности.

В целом по Обществу риск роста дебиторской задолженности потребителей является управляемым, что подтверждает выполнение в 2023 году установленных контрольных показателей Общества.

- ***Риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию.***

При сбытовом обслуживании потребителей – физических лиц в АО «Газпром энергосбыт Тюмень» имеет место риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц, связанный с уклонением указанной категории потребителей от оплаты потребленной электрической энергии.

В целях минимизации риска роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию бизнес-процесса «Сбыт электроэнергии потребителям - физическим лицам» как в части постоянного совершенствования требований к данному процессу, так и в части доработки автоматизированной технологии работы с потребителями – неплательщиками и совершенствования сервисов оплаты. Так, в 2023 году было увеличено количество сервисов для оплаты услуг: реализована возможность произведения оплат посредством таких сервисов, как SberPay, Mir Pay, СБП на сайте Общества, в мобильном приложении, в «Личном кабинете клиента ФЛ».

Также в 2023 году был разработан модуль досудебной работы, обеспечивающий досудебное истребование дебиторской задолженности путем выполнения комплекса мероприятий по уведомлению потребителей физических лиц об имеющейся задолженности всеми доступными способами. Опытно-промышленная эксплуатация модуля досудебной работы состоится в 1 квартале 2024 года. Кроме того, повышена эффективность организации работ по введению ограничения режима потребления электрической энергии в отношении потребителей – физических лиц, имеющих просроченную дебиторскую задолженность перед Обществом, путем реализации технологии автоматического отправления электронных заказных писем с уведомлениями об ограничении.

- ***Риск усиления конкуренции с другими энергосбытовыми компаниями, особенно в крупных населенных пунктах, связанный с изменением законодательства.***

С целью исключения подобного риска в Обществе ведутся работы по выстраиванию клиентоориентированной политики с возможностью предоставления гибких условий (предложений) для потребителей.

- ***Риск усиления конкуренции в неосновных видах деятельности.***

Рынок сопутствующих энергосбережению услуг, в том числе построение коммерческих АИИС, заключение энергосервисных контрактов, оказание услуг по установке приборов учета энергоресурсов, представлен рядом организаций-конкурентов, обладающих широким спектром предоставляемых услуг, гибкой ценовой политикой, многолетним опытом работы в данной сфере и положительной деловой репутацией.

Основными механизмами управления риском и снижения его нагрузки являются: заключение прямых договоров поставки оборудования, что позволяет снизить себестоимость оказываемых услуг; оптимизация издержек Общества на принципах бережливого производства; предложение потенциальным клиентам комплексных решений в области энергосбережения – от подготовки проектно-сметной документации до ввода объекта в эксплуатацию; активный

маркетинг в целях продвижения интересов Общества; заключение партнерских соглашений с конкурентами.

В части реализации услуг расчетно-кассового обслуживания Общество проводит постоянный мониторинг изменения рыночной конъюнктуры, а также законодательных актов для своевременного реагирования на эти изменения с целью предоставления конкурентоспособных услуг. На регулярной основе проводится оценка уровня лояльности Заказчиков услуг РКО, разрабатываются и реализуются мероприятия, направленные на повышение удовлетворённости клиентов. В целях оптимизации работы, повышения уровня лояльности и конкурентоспособности в 2023 году была внедрена обновленная версия личного кабинета заказчика РКО, обеспечившая единый канал взаимодействия между Обществом и заказчиками услуг РКО. Кроме этого внедрён модуль собственного программного обеспечения АИС Торум.РКО, в котором автоматизированы процессы договорной работы по договорам расчётно-кассового обслуживания.

- ***Риск уменьшения клиентской базы за счет вывода крупных потребителей на ОРЭМ конкурирующими энергосбытовыми компаниями.***

С целью минимизации данного риска Общество ведет работу по конкурентному анализу, предлагает крупным потребителям варианты оптимизации затрат по поставке электроэнергии на розничном и оптовом рынках. Осуществляет мероприятия по расширению клиентской базы путем принятия на обслуживание потребителей, конкурирующих энергосбытовых организаций и гарантирующих поставщиков, проводит мониторинг ценовых предложений, поступающих в адрес потребителей в зоне деятельности Общества как гарантирующего поставщика.

- ***Риск несоблюдения сроков исполнения обязательств гарантирующего поставщика по организации учета электроэнергии потребителей***

В связи с вступлением в силу 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» с 1 июля 2020 года ответственность за приборы учета электроэнергии перешла к энергетическим компаниям: гарантирующим поставщикам в многоквартирных домах и к сетевым компаниям в случае с прочими потребителями (к ним в том числе относятся потребители в частной жилой застройке).

В том числе в обязанности гарантирующего поставщика входят обязательства по замене/установке/поверке приборов учета электроэнергии потребителей в многоквартирных домах в случаях:

- отсутствия прибора учета;
- выхода из строя прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения срока эксплуатации прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения интервала между поверками (МПИ) приборов учета и/или иного оборудования.

По каждому из случаев законодательством определены случаи и сроки исполнения обязательств для гарантирующего поставщика. В случае неисполнения обязательств возникают риски наложения штрафных санкций на Общество. Данные риски связаны со следующими факторами:

1. Дефицит приборов учета электроэнергии на рынке по причине резко возросшего спроса со стороны гарантирующих поставщиков и сетевых организаций.
2. Длительные сроки изготовления приборов учета электроэнергии, связанные с дефицитом и удорожанием сырья на рынке в связи со сложившейся макроэкономической ситуацией в мире.
3. Наличие потребителей Общества, проживающих в удаленных населенных пунктах и труднодоступных местах.

4. Наличие потребителей Общества, у которых отсутствует техническая возможность установки приборов учета.

С целью нивелирования рисков несоблюдения крайнего срока исполнения обязательств гарантирующего поставщика по замене/установке/поверке приборов учета Обществом осуществляются следующие мероприятия:

1. Заключены договоры с ведущими российскими производителями приборов учета электроэнергии, поставки планируется заранее с учетом макроэкономических факторов.
2. Договорами с поставщиками предусмотрены штрафные санкции за срывы сроков поставок оборудования.
3. Работы планируются с учетом сезонности и географического расположения территорий.
4. Применяются различные варианты технических решений.

- ***Риск, связанный с отказом потребителей от покупки электрической энергии у гарантирующего поставщика и приобретением электроэнергии у производителя электрической энергии на розничном рынке.***

В сфере розничных рынков электрической энергии (мощности) действуют производители электрической с мощностью выработки не выше 25 МВт. Указанные производители осуществляют выработку электрической энергии и ее продажу потребителям/покупателям по свободным ценам, не ограниченным тарифным регулированием. При этом производителям не запрещено законодательством осуществлять выработку электрической энергии в одном субъекте РФ, а реализовывать выработанную электроэнергию в другие субъекты РФ. Данное обстоятельство влечет со стороны потребителей расторжение договоров энергоснабжения/купли-продажи электрической энергии с гарантирующим поставщиком и заключение договоров с производителями электрической энергии на розничном рынке.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на ограничение деятельности производителей электрической энергии на розничном рынке электрической энергии и мощности, поскольку отсутствуют законодательные механизмы, позволяющие Обществу ограничивать переход потребителей на договорные правоотношения с розничной генерацией.

Правовые риски.

- ***Риск изменения законодательства в области налогообложения.***

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям, а также в ряде случаев содержит неясности и неопределенности. В связи с этим возникают налоговые риски, связанные с:

- внесением изменений в законодательство о налогах и сборах, не исключающих возможности увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- неверным исчислением и уплатой налогов, обусловленные различной трактовкой норм законодательства, допускающих неоднозначное толкование.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной и административной практики с целью соответствия применяемого порядка исчисления налогов законодательству, ведет работу по оптимизации налоговой базы.

- ***Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к

применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

- ***Риск неопределенности правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, возникновение пробелов в законодательстве, регулирующем деятельность Общества.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества. Также в Обществе принято и действует Положение по подготовке и формированию обзоров изменений, вносимых в действующее законодательство РФ.

- ***Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами.***

Для уменьшения влияния данного риска в Обществе также ведутся работы по мониторингу изменений правовых позиций Высшего арбитражного суда РФ и Верховного Суда РФ, а также судебной практики федеральных арбитражных судов округов - в целях использования для защиты интересов Общества актуальной правоприменительной практики - при рассмотрении судами дел с участием Общества.

- ***Риск принятия органами тарифного регулирования решений/ приказов, ущемляющих права Общества в части сокращения зоны обслуживания гарантирующего поставщика.***

В связи с тем, что органы тарифного регулирования могут допустить ошибки при принятии решений/издании приказов, в том числе в части несоответствия нормам действующего законодательства, возникает риск, связанный с сокращением зоны обслуживания гарантирующего поставщика (АО «Газпром энергосбыт Тюмень»).

В целях нивелирования указанного риска Общество осуществляет мониторинг приказов органов тарифного регулирования ХМАО, ЯНАО и Тюменской области.

Страновые и региональные риски.

Страновые риски.

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности, превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения забастовок не поддаются влиянию со стороны Общества.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Геополитическая ситуация, вызванная вводимыми санкциями Запада, не повлияла на финансовое положение Общества.

Репутационные риски. Риск наличия негативного информационного фона.

В своей работе АО «Газпром энергосбыт Тюмень» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные, поскольку в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о деятельности Общества.

Финансовые риски.

- ***Риск ликвидности.***

Изменение структуры полезного отпуска электроэнергии, снижение доли крупных потребителей, связанных с выходом потребителей на оптовый рынок электрической энергии и мощности. Уход квалифицированных потребителей сопровождается ростом доли потребителей с низкой платежной дисциплиной и размера дебиторской задолженности, что может привести к снижению показателей ликвидности.

В связи с этим в Обществе проводятся мероприятия, направленные на увеличение денежного потока:

- снижение размера дебиторской задолженности и достижения оптимального размера кредиторской задолженности за счет перезаключения договоров с контрагентами в части сроков оплаты;
- выполнение мероприятий по претензионно-исковой работе в отношении дебиторов;
- ужесточение платежной дисциплины за счет максимально точного планирования сроков поступления денежных средств и сроков оплаты обязательств Общества;
- контроль за притоком и оттоком денежных средств по обязательствам Общества и обязательствам перед Обществом.

- ***Кредитные риски. Риски несвоевременных расчётов.***

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов потребителями за поставленную электроэнергию. В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество незамедлительно осуществляет действия по введению в установленном действующим законодательством порядке в отношении потребителей-неплательщиков ограничения режима потребления электрической энергии, а также осуществляет действия по взысканию с указанных потребителей дебиторской задолженности в судебном порядке, если иное не предусмотрено нормативными документами субъекта РФ.

- ***Процентный риск.***

В своей деятельности Общество не исключает возможности привлечения заемных средств при условии своевременного погашения обязательств по ним. В связи с этим возникает подверженность риску увеличения процентных ставок по обязательствам. Существенное влияние на процентную ставку по кредитам и кредитным линиям для юридических лиц оказывает общая экономическая ситуация, ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, рынок межбанковского кредитования.

- ***Риск принятия некорректных тарифно-балансовых решений.***

Деятельность гарантирующего поставщика электрической энергии является регулируемой государством.

В сводном прогнозном балансе производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы РФ на 2023 г., утвержденном приказом ФАС России от 27.10.2022 № 767/22-ДСП, плановый объем реализации электроэнергии

населению ГП АО «Газпром энергосбыт Тюмень» установлен на уровне факта 2021 г. с приростом 0,2%, что не учитывает ежегодного среднестатистического естественного прироста 3%.

Возникает риск получения Обществом убытков от приобретения электроэнергии на ОРЭМ по нерегулируемым ценам при реализации электроэнергии на розничном рынке населению и приравненным к нему категориям потребителей по льготным тарифам.

Возникает риск утверждения РЭК Тюменской области, ХМАО-Югры, ЯНАО суммы перекрестного субсидирования для ГП АО «Газпром энергосбыт Тюмень» на уровне недостаточном Обществу для покрытия убытков от реализации электроэнергии населению и приравненным к нему категориям потребителей по льготным тарифам.

Риск принятия некорректных тарифно-балансовых решений приводит к выпадающим доходам гарантирующего поставщика (ГП), не обеспеченных тарифным источником. В соответствии с действующим законодательством РФ выпадающие доходы ГП могут быть учтены регулирующим органом в следующем периоде регулирования.

- **Инвестиционный риск**

По результатам контрольно-надзорных мероприятий государственных регулирующих органов возникает риск признания фактически понесенных расходов ГП на реализацию утвержденной инвестиционной программы как нецелевое использование тарифных средств.

Выявленный факт финансирования ГП мероприятий, не предусмотренных инвестиционной программой, является основанием для пересмотра в текущем периоде регулирования установленных цен (тарифов) до окончания срока их действия, либо исключения из НВВ ГП в следующем периоде регулирования. Механизм компенсации расходов, признанных нецелевыми, в соответствии с действующим законодательством РФ не предусмотрен.

С целью исключения риска, Обществом своевременно направляются в РОИВ предложения по корректировке утвержденных инвестиционных программ в установленном порядке.

- **Инфляционный риск**

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на его финансовое состояние.

Ускорение темпов инфляции на фоне жесткой привязки утвержденных затрат к плановым индексам потребительских цен на регулируемый период отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества в части исполнения бюджета Общества и может быть связано со следующими рисками:

- риск снижения объема продаж электрической энергии (падение электропотребления из-за спада промышленного производства);
- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Предполагаемые действия Общества по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

- в случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек;
- в случае если годовой темп инфляции превысит рост тарифов на электроэнергию, это приведет к возникновению выпадающих доходов, не обеспеченных тарифами. Выпадающие доходы могут быть учтены в следующем периоде регулирования цен на

электроэнергию. По мере улучшения общей экономической ситуации в России, данный риск будет постепенно снижаться;

- в случае незначительного увеличения темпов инфляции, снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества;
- в случае увеличения темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более одного периода неплатежа.

- **Валютный риск.**

Общество реализует энергию на внутреннем рынке Российской Федерации с определением цен в валюте Российской Федерации. Цены на приобретаемые Обществом на оптовом рынке электрическую энергию и мощность, а также услуги сетевых и инфраструктурных организаций также определяются в валюте Российской Федерации вне зависимости от курсов других валют. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют по бизнес-процессам, связанным с приобретением и транспортировкой электроэнергии и мощности.

Однако валютный риск оказывает влияние на хозяйственную деятельность Общества. Стоимость закупаемых товаров, услуг зачастую напрямую связана с курсом валют, что может привести к выпадающим доходам Общества. Данный риск возникает по причине того, что регулируемые государством предприятия обязаны применять установленные тарифы, до момента их пересмотра в установленном порядке.

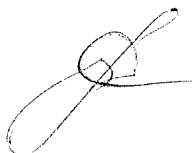
В целях снижения зависимости от такого рода рисков, Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу с поставщиками товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

Руководитель



Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер



Ю.Н. Вавилкина

22 января 2024 г.