ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ
за 2022 год

Организация **Публичное акционерное общество "Томская распределительная компания"**
Единица измерения **тыс. руб.**

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За 2022 г.	За 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	7 589 352	7 114 261
в том числе материальные затраты	6511	1 814 565	1 638 995
затраты на оплату труда	6512	954 112	881 678
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	287 720	267 764
амортизация	6514	571 352	543 973
амортизация права пользования активом	65141	9 475	8 482
прочие затраты	6515	3 952 128	3 773 369
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [–]):	6520	-	-
в том числе незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	7 589 352	7 114 261
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
амортизация права пользования активом	65541	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	337 731	304 769
в том числе			
материальные затраты	6561	7 251	6 577
затраты на оплату труда	6562	198 640	179 939
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	58 357	53 005
амортизация	6564	461	461
амортизация права пользования активом	65641	2 776	3 229
прочие затраты	6565	70 246	61 558

Главный бухгалтер-
начальник
департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности _____ Е.М. Лузик
(подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 г.



2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2022 г.	За 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	303 180	(158 378)
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611	(14 648)	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	288 532	(158 378)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, штук	6613	3 819 315 580	3 819 315 580
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	6620	0,0000755	(0,0000415)
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер-
начальник департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности _____ Е.М. Лузик

(подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Томская распределительная компания» ОГРН 1057000127091 ИНН 7017114872 РОССИЯ

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	393 671	(183 355)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	393 671	(183 355)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	58 478	52 955
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(192 053)	146 484
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(50 590)	(16 082)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	78 734	(36 671)
Постоянnный налоговый расход (доход)	6722	11 696	10 591
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(48 529)	26 080
изменение отложенного налогового актива	67231	(38 411)	29 297
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(10 118)	(3 216)
Текущий налог на прибыль	6725	(41 901)	(0)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(90 430)	26 080
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	(629)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(61)	(148)
***Списание отложенных налогов на прибыли и убытки**	6728	-	(326)
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	303 180	(158 378)

*по строке "Списание отложенных налогов на прибыли и убытки" (6728) отражен в том числе пересчет/списание налоговых разниц по налогу на прибыль за 2021 год в размере (326) тыс. руб.

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности _____ (подпись) Е.М. Лузик (расшифровка подписи)

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г. (8)	На 31 декабря 2021 г. (7)	На 31 декабря 2020 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	25 492	33 189	37 972
2.	Результаты исследований и разработок	1120	863	1 927	4 397
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	4 576 075	4 582 159	4 476 783
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	311 021	307 236	275 840
9.	Запасы	1210	64 572	48 564	49 324
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	55	56	51
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	616 093	385 537	379 587
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	256 599	87 522	137 989
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	21 148	25 196	19 903
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		5 871 918	5 471 386	5 381 846
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	120 270	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	346 728	336 610	317 500
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	190 927	176 726	186 920
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	58 223	68 099	74 096
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	177	-
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	1 120 861	903 845	830 678
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 716 739	1 605 727	1 409 194
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		4 155 179	3 865 659	3 972 652

Главный бухгалтер-
начальник департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности

(подпись) Е.М. Лузик (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
								Выбыло					Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. (1)	73 067	(39 878)	-	33 189	-	-	-	-	(7 697)	-	-	-	73 067	(47 575)	-	25 492
	5110	за 2021 г. (2)	70 638	(32 666)	-	37 972	2 429	-	-	-	(7 212)	-	-	-	73 067	(39 878)	-	33 189
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 г. (1)	73 067	(39 878)	-	33 189	-	-	-	-	(7 697)	-	-	-	73 067	(47 575)	-	25 492
	5111	за 2021 г. (2)	70 638	(32 666)	-	37 972	2 429	-	-	-	(7 212)	-	-	-	73 067	(39 878)	-	33 189
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2022 г. (1)	73 067	(39 878)	-	33 189	-	-	-	-	(7 697)	-	-	-	73 067	(47 575)	-	25 492
	51112	за 2021 г. (2)	70 638	(32 666)	-	37 972	2 429	-	-	-	(7 212)	-	-	-	73 067	(39 878)	-	33 189
у вдладельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. (1)	12 351	(10 424)	-	-	-	(1 064)	12 351	(11 488)
	5150	за 20 21 г. (2)	12 351	(7 954)	-	-	-	(2 470)	12 351	(10 424)
ИЗ НИХ:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	3 882	(3 106)	-	-	-	(776)	3 882	(3 882)
	5151	за 20 21 г. (2)	3 882	(2 330)	-	-	-	(776)	3 882	(3 106)
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	8 469	(7 318)	-	-	-	(288)	8 469	(7 606)
	5152	за 20 21 г. (2)	8 469	(5 624)	-	-	-	(1 694)	8 469	(7 318)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	12 351	(10 424)	-	-	-	(1 064)	12 351	(11 488)
	5154	за 20 21 г. (2)	12 351	(7 954)	-	-	-	(2 470)	12 351	(10 424)

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства и право пользования активом

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020		На начало года			Изменения за период								На конец периода		
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	поступило		выбыло		Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Основные средства - всего	2022 г.	-	-	9 932 077	(5 637 908)	4 294 169	707 340	-	(2 877)	2 855	(563 127)	-			10 636 540	(6 198 180)	4 438 360
	2021 г.	-	91 096	9 488 285	(5 196 625)	4 291 660	446 166	-	(2 374)	2 374	(534 753)		-	-	9 932 077	(5 729 004)	4 203 073
в том числе:																	
производственные здания	2022 г.	-	-	541 917	(192 898)	349 019	8 820	-	-	-	(16 980)	-	-	-	550 737	(209 878)	340 859
	2021 г.	1 013		541 182	(177 242)	363 940	735	-	-	-	(16 669)	-	-	-	541 917	(193 911)	348 006
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	-	-	151 780	(45 845)	105 935	2 218	-	-	-	(6 692)	-	-	-	153 998	(52 537)	101 461
	2021 г.	-	182	139 512	(39 785)	99 727	12 268	-	-	-	(6 242)	-	-	-	151 780	(46 027)	105 753
линии электропередачи и устройства к ним	2022 г.	-		3 788 891	(2 199 320)	1 589 571	215 665	-	(36)	36	(209 483)	-	-	-	4 004 520	(2 408 767)	1 595 753
	2021 г.	-	34 112	3 566 163	(2 030 093)	1 536 070	222 728	(3 716)	-	-	(199 623)	-	-	-	3 788 891	(2 233 432)	1 555 459
машины и оборудование по производству электроэнергии,	2022 г.	-	-	3 237 832	(1 691 719)	1 546 113	337 789	-	(610)	610	(172 300)	-	-	-	3 575 011	(1 863 409)	1 711 602
	2021 г.	-	49 834	3 080 336	(1 589 345)	1 490 991	157 576	3 716	(80)	80	(156 004)	-	-	-	3 237 832	(1 741 553)	1 496 279
производственный и хозяйственный инвентарь	2022 г.	-	-	5 478	(4 505)	973	-	-	-	-	(447)	-	-	-	5 478	(4 952)	526
	2021 г.	-	-	5 524	(4 104)	1 420	-	-	(46)	46	(447)	-	-	-	5 478	(4 505)	973
прочие	2022 г.		-	2 167 282	(1 503 621)	663 661	142 350	-	(2 210)	2 209	(157 225)	-	-	-	2 307 422	(1 658 637)	648 785
	2021 г.	-	5 955	2 116 671	(1 356 056)	760 615	52 859	-	(2 248)	2 248	(155 768)	-	-	-	2 167 282	(1 509 576)	657 706
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	-	38 897	-	38 897	498	-	(21)	-	-	-	-	-	39 374	-	39 374
	2021 г.	-	-	38 897	-	38 897	-	-	-	-	-	-	-	-	38 897	-	38 897

5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
				Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амортизация - всего	2022 г.	-	(5 637 908)	-	2 855	(563 127)	-	(6 198 180)
	2021 г.	91 096	(5 196 625)	-	2 374	(534 753)	-	(5 729 004)
производственные здания	2022 г.	-	(192 898)	-	-	(16 980)	-	(209 878)
	2021 г.	1 013	(177 242)	-	-	(16 669)	-	(193 911)
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	-	(45 845)	-	-	(6 692)	-	(52 537)
	2021 г.	182	(39 785)	-	-	(6 242)	-	(46 027)
линии электропередачи и устройства к ним	2022 г.	-	(2 199 320)	-	36	(209 483)	-	(2 408 767)
	2021 г.	34 112	(2 030 093)	(3 716)	-	(199 623)	-	(2 233 432)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	2022 г.	-	(1 691 719)	-	610	(172 300)	-	(1 863 409)
	2021 г.	49 834	(1 589 345)	3 716	80	(156 004)	-	(1 741 553)
производственный и хозяйственный инвентарь	2022 г.	-	(4 505)	-	-	(447)	-	(4 952)
	2021 г.	-	(4 104)	-	46	(447)	-	(4 505)
прочие	2022 г.	-	(1 503 621)	-	2 209	(157 225)	-	(1 658 637)
	2021 г.	5 955	(1 356 056)	-	2 248	(155 768)	-	(1 509 576)
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	599 603	443 012
в том числе:			
здания	5261	7 589	735
сооружения, кроме ЛЭП	5262	2 218	12 268
линии электропередачи и устройства к ним	5263	215 508	218 965
машины и оборудование	5264	336 805	161 339
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5265	37 483	49 705
инвестиционная недвижимость	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5275	-	-
инвестиционная недвижимость	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 329	6 381	7 915
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	369	369	369
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 26/2020	На начало года	Изменения за период							На конец периода
					затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений		Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
						первоначальная стоимость	Обесценение	первоначальная стоимость	Обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.		205 145	563 656	(4 359)	-	(707 340)	-	-	-	57 102
	5250	2021 г.	-	109 091	545 643	(3 423)	-	(446 166)	-	-	-	205 145
в том числе:												
незавершенное строительство	5241	2022 г.		174 728	433 671	(4 359)	-	(546 938)	-	-	-	57 102
	5251	2021 г.		52 082	542 489	(3 423)	-	(416 420)	-	-	-	174 728
приобретение основных средств	5242	2022 г.		-	106 098	-	-	(106 098)	-	-	-	-
	5252	2021 г.		-	3 154	-	-	(3 154)	-	-	-	-
оборудование к установке	5243	2022 г.		30 417	22 746	-	-	(53 163)	-	-	-	-
	5253	2021 г.		57 009	-	-	-	(26 592)	-	-	-	30 417
прочие	5244	2022 г.		-	1 141	-	-	(1 141)	-	-	-	-
	5254	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенные по условиям	величина резерва	Балансовая стоимость	учтенные по условиям	величина резерва	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.	6 843	-	6 843	-	-	-
	5250	2021 г.	-	-	-	6 843	-	6 843

5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
						Первоначальная стоимость				Накопленная амортизация и обесценение							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	поступило	выбыло	изменения условий договора	реклассификация между группами	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло накопленной амортизации (с учетом амортизации обесценения)	изменения условий договора	реклассификация между группами	Признание (-) /восстановление обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7		9	8	13	16	15	14	19	20	21	22
Право пользования активом - всего	7 200	за 2022 г.	84 708	(16 834)	67 874	3 214	(550)	(719)	-	(12 254)	131	81	-	-	86 653	(28 876)	57 777
	7 210	за 2021 г.	82 983	(9 654)	73 329	17 717	(70)	(15 922)	-	(11 712)	70	4 462	-	-	84 708	(16 834)	67 874
в том числе:																	
земля и здания	72 011	за 2022 г.	46 151	(7 444)	38 707	1 534	(550)	(752)	-	(6 929)	131	84		-	46 383	(14 158)	32 225
	72 111	за 2021 г.	45 530	(4 327)	41 203	16 970	(70)	(16 253)	(26)	(6 599)	70	3 389	23	-	46 151	(7 444)	38 707
линии электропередачи и устройства к ним	72 012	за 2022 г.	24 549	(4 537)	20 012	313	-	5	-	(2 270)	-	-	-	-	24 866	(6 807)	18 059
	72 112	за 2021 г.	24 281	(2 485)	21 796	229	-	13	26	(2 759)	-	730	(23)	-	24 549	(4 537)	20 012
машины и оборудование	72 013	за 2022 г.	13 147	(4 709)	8 438	1 367	-	29	-	(2 895)	-	(3)	-	-	14 543	(7 607)	6 936
	72 113	за 2021 г.	12 630	(2 520)	10 110	518	-	(1)	-	(2 190)	-	1	-	-	13 147	(4 709)	8 438
прочие	72 014	за 2022 г.	861	(144)	717	-	-		-	(160)	-	-	-	-	861	(304)	557
	72 114	за 2021 г.	542	(322)	220	-	-	319	-	(164)	-	342	-	-	861	(144)	717

5.5. Запасы

5.5.1. Информация о запасах

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года		На конец периода	
				себестоимость	величина резерва под обесценение	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасы, всего	5400	2022 г.	(27 779)	49 287	(723)	65 350	(778)
	5420	2021 г.	-	50 052	(728)	49 287	(723)
сырье и материалы	5401	2022 г.	(27 779)	49 287	(723)	65 350	(778)
	5421	2021 г.	-	50 052	(728)	49 287	(723)
незавершенное производство	5402	2022 г.					
	5422	2021 г.					
прочие запасы и затраты	5403	2022 г.					
	5423	2021 г.					

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. 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			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. (1)	37	-	247	-	-	-	-	-	-	(146)	138	-
	5521	за 20 21 г. (2)	17	-	94	-	-	-	-	-	-	(74)	37	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 22 г. (1)	37	-	247	-	-	-	-	-	-	(146)	138	-
	5525	за 20 21 г. (2)	17	-	94	-	-	-	-	-	-	(74)	37	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 22 г. (1)	37	-	247	-	-	-	-	-	-	(146)	138	-
	55252	за 20 21 г. (2)	17	-	94	-	-	-	-	-	-	(74)	37	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 21 г. (2)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 21 г. (2)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. (1)	418 125	(32 625)	12 660 002	-	(7 414)	(12 424 591)	(828)	(91)	2 403	146	652 763	(36 808)
	5530	за 20 21 г. (2)	403 397	(23 827)	11 080 444	-	(10 825)	(11 064 325)	(1 371)	(94)	656	74	418 125	(32 625)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. (1)	366 310	(15 211)	10 086 257	-	(578)	(9 836 313)	-	-	144	-	616 254	(15 645)
	5531	за 20 21 г. (2)	365 075	(15 242)	8 757 741	-	(8)	(8 756 506)	-	-	39	-	366 310	(15 211)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 22 г. (1)	349 770	-	9 994 236	-	-	(9 744 859)	-	-	-	-	599 147	-
	55311	за 20 21 г. (2)	348 690		8 707 740	-	-	(8 706 660)	-	-	-	-	349 770	-
по техприсоединению	55112	за 20 22 г. (1)	654	(100)	36 734	-	(567)	(36 509)	-	-	-	-	879	(667)
	55312	за 20 21 г. (2)	507	(134)	33 220	-	(5)	(33 073)	-	-	39	-	654	(100)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 2 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 22 г. (1)	67	-	3 691	-	-	(3 653)	-	-	-	-	105	-
	55315	за 20 21 г. (2)	61		3 409	-	-	(3 403)	-	-	-	-	67	-
по прочим	55116	за 20 22 г. (1)	15 819	(15 111)	51 596	-	(11)	(51 292)	-	-	144	-	16 123	(14 978)
	55316	за 20 21 г. (2)	15 817	(15 108)	13 372	-	(3)	(13 370)	-	-	-	-	15 819	(15 111)
Авансы выданные	5512	за 20 22 г. (1)	5 491	-	2 518 960	-	-	(2 520 229)	-	-	-	-	4 222	-
	5532	за 20 21 г. (2)	6 851	(26)	2 235 863	-	-	(2 237 223)	-	-	26	-	5 491	-
Векселя к получению	5513	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	46 324	(17 414)	54 785	-	(6 836)	(68 049)	(828)	(91)	2 259	146	32 287	(21 163)
	5536	за 20 21 г. (2)	31 471	(8 559)	86 840	-	(10 817)	(70 596)	(1 371)	(94)	591	74	46 324	(17 414)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 22 г. (1)	22 284	-	-	-	-	(15 557)	-	(44)	-	-	6 683	-
	55362	за 20 21 г. (2)	19 103		3 237	-	-	-	-	(56)	-	-	22 284	-
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	24 040	(17 414)	54 785	-	(6 836)	(52 492)	(828)	(47)	2 259	146	25 604	(21 163)
	55364	за 20 21 г. (2)	12 368	(8 559)	83 603	-	(10 817)	(70 596)	(1 371)	(38)	591	74	24 040	(17 414)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	418 162	(32 625)	12 660 249	-	(7 414)	(12 424 591)	(828)	(91)	2 403	-	652 901	(36 808)
	5520	за 20 21 г. (2)	403 414	(23 827)	11 080 538	-	(10 825)	(11 064 325)	(1 371)	(94)	656	-	418 162	(32 625)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)		На 31 декабря 2021 г. (2)		На 31 декабря 2020 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	37 161	353	33 256	631	24 466	639
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	15 843	198	15 559	348	15 649	407
по передаче электроэнергии	56411	184	184	254	254	181	181
по техприсоединению	56412	667	-	157	57	360	226
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	14 992	14	15 148	37	15 108	-
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	45	45	135	135	26	-
прочая дебиторская задолженность	5646	21 273	110	17 562	148	8 791	232

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

подпись

Е.М. Лузик

расшифровка подписи

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	68 099	993	-	-	-	(10 869)	58 223
	5571	за 20 21 г. (2)	74 096	3 957	-	(180)	-	(9 774)	68 099
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	650	-	-	-	-	(522)	128
	5572	за 20 21 г. (2)	1 172	-	-	-	-	(522)	650
в том числе:									
строительство	55521	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	650	-	-	-	-	(522)	128
	55722	за 20 21 г. (2)	1 172	-	-	-	-	(522)	650
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	67 449	993	-	-	-	(10 347)	58 095
	5573	за 20 21 г. (2)	72 924	3 957	-	(180)	-	(9 252)	67 449
в том числе:									
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 20 22 г. (1)	64 038	758	-	-	-	(10 347)	54 449
	55731	за 20 21 г. (2)	69 333	3 957	-	-	-	(9 252)	64 038
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. (1)	903 845	15 546 554	-	(15 338 714)	(1 693)	10 869	1 120 861
	5580	за 20 21 г. (2)	830 678	14 159 994	-	(14 095 685)	(916)	9 774	903 845
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)	639 778	7 535 179	-	(7 480 744)	-	522	694 735
	5581	за 20 21 г. (2)	608 056	7 077 134	-	(7 045 934)	-	522	639 778
в том числе:									
строительство	55611	за 20 22 г. (1)	216 137	468 286	-	(559 460)	-	-	124 963
	55811	за 20 21 г. (2)	183 584	581 440	-	(548 887)	-	-	216 137
прочие	55612	за 20 22 г. (1)	423 753	7 066 893	-	(6 921 284)	-	522	569 884
	55812	за 20 21 г. (2)	424 584	6 495 694	-	(6 497 047)	-	522	423 753
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)	100 983	5 597 979	-	(5 616 829)	(878)	-	81 255
	5582	за 20 21 г. (2)	73 073	5 008 861	-	(4 980 804)	(147)	-	100 983
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)	762	5 542 267	-	(5 540 899)	-	-	2 130
	55821	за 20 21 г. (2)	3 711	4 943 152	-	(4 946 101)	-	-	762
по техприсоединению	55622	за 20 22 г. (1)	74 419	36 054	-	(32 842)	(870)	-	76 761
	55822	за 20 21 г. (2)	68 216	36 281	-	(29 931)	(147)	-	74 419
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 22 г. (1)	5	2 598	-	(2 554)	-	-	49
	55826	за 20 21 г. (2)	45	2 687	-	(2 727)	-	-	5
по прочим	55627	за 20 22 г. (1)	25 797	17 060	-	(40 534)	(8)	-	2 315
	55826	за 20 21 г. (2)	1 101	26 741	-	(2 045)	-	-	25 797
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 22 г. (1)	1 506	14 748	-	(12 751)	(770)		2 733
	5583	за 20 21 г. (2)	2 237	100	-	(62)	(769)	-	1 506
Векселя к уплате	5564	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г. (1)	31 487	356 674	-	(262 612)	-	-	125 549
	5585	за 20 21 г. (2)	28 840	333 084	-	(330 437)	-	-	31 487
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 22 г. (1)	83 482	751 825	-	(688 164)	-	-	147 143
	5586	за 20 21 г. (2)	72 435	546 688	-	(535 641)	-	-	83 482
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 22 г. (1)	27 614	1 202 135	-	(1 181 242)	-	-	48 507
	5587	за 20 21 г. (2)	30 462	1 120 946	-	(1 123 794)	-	-	27 614
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 22 г. (1)	8 084	85 648	-	(84 329)	(45)	-	9 358
	5588	за 20 21 г. (2)	7 475	72 989	-	(72 380)	-	-	8 084
Расчеты по обязательствам по аренде	55681	за 20 22 г. (1)	10 911	2 366	-	(12 043)	-	10 347	11 581
	55881	за 20 21 г. (2)	8 100	192	-	(6 633)	-	9 252	10 911
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 22 г. (1)	971 944	15 547 547	-	(15 338 714)	(1 693)	-	1 179 084
	5570	за 20 21 г. (2)	904 774	14 163 951	-	(14 095 865)	(916)	-	971 944

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		12 202	8 763	42 188
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	4 667	7 445	41 967
в т. ч.				
строительство	56911	-	-	-
прочие	56912	4 667	7 445	41 967
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	7 535	1 318	217
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	4

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности _____ подпись Е.М.Лузик расшифровка подписи



5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 22 г. (1)	120 270	-	-	(120 270)	-	-	-
	7430	за 20 21 г. (2)	-	269 906	-	(149 636)	-	-	120 270
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	120 270	-	-	(120 270)	-	-	-
	7431	за 20 21 г. (2)	-	269 906	-	(149 636)	-	-	120 270
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 22 г. (1)	177	965 450	9 790	(965 450)	(9 967)	-	-
	7440	за 20 21 г. (2)	-	127 134	5 947	(127 134)	(5 770)	-	177
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	-	965 450	-	(965 450)	-	-	-
	7441	за 20 21 г. (2)		127 134	-	(127 134)	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	177	-	9 790	-	(9 967)	-	-
	74411	за 20 21 г. (2)	-	-	5 947	-	(5 770)	-	177
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	5 956	3 834
списанные на прочие расходы	7511	5 956	3 834
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	5 956	3 834
начисленные %	7531	5 956	3 834
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	176 726	357 684	(341 646)	(1 837)	190 927
в том числе: Оплата предстоящих отпусков	5701	54 021	161 313	(151 460)	(67)	63 807
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	76 553	80 228	(67 381)	(81)	89 319
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	2 940	19 421	(9 778)	(722)	11 861
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	43 212	96 722	(113 027)	(967)	25 940
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	312 848				
Созданные за счет прочих расходов	5707	40 103				
Включённые в стоимость актива	5708	4 733				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	244 698	336 610
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(38 411)	10 118
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	x	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	206 287	346 728

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	49 795	63 739	43 190
в том числе: векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него: объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	49 795	63 739	43 190
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе: векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него: объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года (1)	Получено за 2022 год	Возвращено за 2022 год	На конец года	На начало года (2)	Получено за 2021 год	Возвращено за 2021 год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	2 041	(2 041)	-	-	1 310	(1 310)	-
в том числе:					-				-
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	2 041	(2 041)	-	-	1 310	(1 310)	-
из них:					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	1 321	(1 321)	-	-	1 310	(1 310)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	21 916	35 926
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	-	432
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	395	427
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	1 564	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	98	413
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011	1	29
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012	53	218
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 296	3 264
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	908	147
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	43	38
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	562	403
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 403	656
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	1 837	3 626
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023	57	5
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	6 078	11 186
Страховые выплаты к получению	8026	2 668	2 549
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от восстановления ранее признанных убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Доход от прекращения договора аренды	8035	39	278
Процентный доход по аренде	8036	-	-
Прочие	8038	3 914	12 255

Показатель		За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(103 309)	(91 447)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(88)	(78)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(502)	(502)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(7 414)	(10 825)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(112)	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(40 103)	(23 027)
Выбытие активов без дохода	8116	(4 411)	(3 495)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(158)	(242)
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(1 295)	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(366)	(1 147)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(2)	(39)
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	-	(1 092)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(2 715)	(827)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(823)	(859)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(2 902)	(2 836)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 288)	(2 160)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(81)	(77)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(151)	(28)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(20 060)	(23 893)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(591)	(1 840)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(3 222)	(1 563)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(3 770)	(2 777)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Расходы от признания убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами	8144	-	-
Амортизация права пользования активом	8145	-	-
Расход от прекращения договора аренды	8146	-	-
Прочие	8147	(12 255)	(14 140)

Управляющий директор-Первый заместитель генерального директора _____ А.В. Черпинский
(подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 г.

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности _____ Е.М. Лузик

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Публичное акционерное общество
«Томская распределительная компания»
за 2022 год

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности 7
3. Учетная политика 8
4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году 9
5. Нематериальные активы 14
6. Результаты исследований и разработок 15
7. Основные средства 16
8. Информация о капитальных вложениях 18
9. Информация об обесценении основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами 18
10. Информация о правах пользования активами и обязательствах по аренде 20
11. Финансовые вложения 21
12. Запасы 21
13. Дебиторская и кредиторская задолженность 22
14. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию 23
15. Кредиты и займы 24
16. Условные и оценочные обязательства 25
17. Обеспечение обязательств 26
18. Государственная помощь 27
19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 27
20. Прочие доходы и расходы 29
22. Денежные средства 30
23. Информация о связанных сторонах 32
24. События после отчетной даты 35
25. Информация по сегментам 36
26. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным 36
27. Информация о затратах на энергетические ресурсы 36
28. Информации об экологической деятельности Общества 36
29. Информация о рисках хозяйственной деятельности 37

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2022 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные значения показаны в скобках.

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (далее ПАО «ТРК» или «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного собрания акционеров ОАО «Томскэнерго» №16 от 10 сентября 2004 г.).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Томску 31.03.2005 г. под основным государственным регистрационным номером 1057000127931, ИНН 7017114672, свидетельство: серия 70 №000229568.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Томскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Томскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Томскэнерго» (протокол № 16 от 10 сентября 2004 г.)

Полное фирменное наименование Общества – Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания», на английском языке public-stock company «Tomsk distribution company».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ПАО «ТРК», на английском языке – PSC «TDC».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Томск.

Адрес Общества указывается в едином государственном реестре юридических лиц.

Уставный капитал Общества составляет 2 161 077 817,928 (Два миллиарда сто шестьдесят один миллион семьдесят семь тысяч восемьсот семнадцать целых девятьсот двадцать восемь тысячных) рубля.

28 июня 2005 года Федеральной службой по финансовым рынкам осуществлена государственная регистрация выпуска и отчёта об итогах выпуска акций ПАО «ТРК».

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4916 (Ноль целых четыре тысячи девятьсот шестнадцать десятитысячных) рубля каждая:

1) обыкновенные акции:

- 3 819 315 580 (Три миллиарда восемьсот девятнадцать миллионов триста пятнадцать тысяч пятьсот восемьдесят) штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 877 575 539,128 (Один миллиард восемьсот семьдесят семь миллионов пятьсот семьдесят пять тысяч пятьсот тридцать девять целых сто двадцать восемь тысячных) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50128A.

2) привилегированные акции типа А:

- 576 693 000 (Пятьсот семьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто три тысячи) штук на общую сумму по номинальной стоимости 283 502 278,80 (Двести восемьдесят три миллиона пятьсот две тысячи двести семьдесят восемь целых восемь десятых) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 2-01-50128A.

Акционеры, владеющие 5% и более голосующих акций Общества по состоянию на 31.12.2022:

№ п/п	Наименование	Доля в УК,%
1	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	95,29
2	другие акционеры	4,71
Итого:		100

В соответствии с пп. 6 ст. 8.7.1. Федерального закона №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» номинальный держатель предоставляет информацию для составления списка владельцев ценных бумаг на дату составления списка участников общего собрания акционеров. Согласно информации от 17.12.2022, предоставленной ко внеочередному общему собранию акционеров ПАО «ТРК» Акционерным обществом «Регистраторское общество «СТАТУС», Публичное акционерное общество «Российские сети» владеет обыкновенными и привилегированными акциями ПАО «ТРК», составляющими 85,77 % Уставного капитала Общества.

На 31 декабря 2022 года изменений доли владения не было.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

В Совет директоров ПАО «ТРК» (должности указаны на момент выдвижения кандидатов), избранный годовым Общим собранием акционеров 09.06.2022 (протокол №25 от 10.06.2022) входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети» (Председатель Совета директоров)
2.	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
3.	Мамаев Антон Владимирович	Генеральный директор АО «ИК «Питер Траст». независимый директор.
4.	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
5.	Акилин Павел Евгеньевич	Исполняющий обязанности генерального директора ПАО «ТРК»
6.	Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
7.	Шагина Ирина Александровна	Начальник Департамента тарифной политики ПАО «Россети»

Уставом ПАО «ТРК» предусмотрен коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление.

В состав Правления Общества входят[1]:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Акилин Павел Евгеньевич	И. о. Генерального директора ПАО «ТРК» (Председатель Правления)
2.	Черпинский Александр Валерьевич	Управляющий директор - Первый заместитель Генерального директора ПАО «ТРК»
3.	Шабалин Иван Анатольевич	Заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «ТРК»
4.	Борисова Дарья Викторовна	Заместитель генерального директора по управлению персоналом, связям с общественностью и взаимодействию с органами власти ПАО «Россети Сибирь»
5.	Пермяков Дмитрий Юрьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Сибирь»

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 30 июня 2021 года (протокол №1 от 30.06.2021) в течение отчетного периода функции единоличного исполнительного органа осуществляет исполняющий обязанности Генерального директора ПАО «ТРК» Акилин Павел Евгеньевич.

[1] Состав указан по состоянию на 31.12.2022

В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №25 от 10.06.2022)[2]

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Ковалёва Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС» (Председатель Ревизионной комиссии)
2.	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
3.	Тришина Светлана Михайловна	Начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС» (секретарь Ревизионной комиссии)
4.	Веневцев Константин Игоревич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
5.	Веневцев Константин Игоревич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 467 человек (на 31 декабря 2021 года – 1 520 человек, на 31 декабря 2020 года – 1 539 человек).

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ТРК» от 09.06.2022 (протокол от 15.06.2022 №25) аудитором ПАО «ТРК» утверждено объединение аудиторов (коллективного участника) в составе:

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» - лидер коллективного участника (ИНН 7709383532);

АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» - член коллективного участника (ИНН 7735073914).

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента:

Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»).

Номер лицензии, выданной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти: № 10-000-1-00304, выданной ФКЦБ России 12.03.2004, без ограничения срока действия.

Место нахождения:109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр.1.

ИНН: 7707179242

ОГРН: 1027700003924

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: 07.12.2006.

[2] Должности указаны на момент выдвижения кандидатов

Акции Общества обращались на Фондовых биржах РТС и ММВБ до 19.12.2011, с 20.12.2011 акции Общества обращаются на объединенной фондовой бирже ММВБ-РТС (ПАО «Московская биржа»).

Основными видами деятельности ПАО «ТРК» являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям на территории Томской области.

Дополнительно Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- оперативно-техническое обслуживание;
- испытание объектов электросетей;
- подключение/отключение потребителей;
- транспортные услуги;
- услуги аренды;
- прочие виды услуг.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

✓ Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;

✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;

✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;

✓ Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ПАО «ТРК» в 2022 году;

✓ Утвержденная руководителем Общества Учетная политика.

3. Учетная политика

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ПАО «ТРК» утверждены Приказом руководителя ПАО «ТРК» от 28.01.2022 г. №30 (размещены на официальном сайте ПАО «ТРК») и указаны в разделах пояснений ниже.

Учетная политика применяется Обществом последовательно.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год были внесены уточнения/дополнения, связанные с уточнением/дополнением нормативной базы бухгалтерского учета. В частности, обязательными к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 №204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 №208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.04.2021 №62н.

Влияние изменения в учетной политике в связи с введением указанных ФСБУ на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности раскрыто в разделе «Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году».

Учетная политика для целей налогообложения соответствует законодательству Российской Федерации о налогах и сборах.

Существенных изменений в установленные способы ведения налогового учета не вносилось.

В Учетную политику для целей налогообложения на 2022 год были внесены уточнения/дополнения, обусловленные изменением налогового законодательства.

В соответствии с Федеральным законом от 09.11.2020 №371-ФЗ при реализации товаров, подлежащих прослеживаемости, счета-фактуры выставляются в электронной форме.

4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году

4.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 49 стандарта:

- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (на конец периода, предшествующий отчетному).

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

4.1.1 Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам

Общество установило стоимостной лимит отнесения к основным средствам 40 000 рублей за единицу.

Общество отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет балансовую стоимость основных средств, принятых к учету до применения стандарта, но не являющихся таковыми согласно новым правилам, с учетом установленного лимита.

4.1.2 Определение элементов амортизации. Пересчет накопленной амортизации

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств путем изменения суммы накопленной амортизации на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.1.3 Признание обесценения

Общество выполнило проверку основных средств на обесценение в связи с наличием признаков обесценения на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По результатам проверки обесценение не выявлено.

4.2 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Общество отразило последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта.

Общество выполнило проверку капитальных вложений на обесценение в связи с наличием индикаторов (признаков) обесценения на дату начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». По результатам проверки обесценение не выявлено.

4.3 Информация о корректировках показателей в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В таблице ниже представлено влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» на показатели Бухгалтерского баланса на начало отчетного периода:

- в разрезе корректировок;
- с учетом применимых изменений отложенных налоговых обязательств.

Количественный эффект корректировок также отражен в Отчете о движении капитала в разделе 1 «Движение капитала» по строкам:

- 3301 «Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- 3302 «Величина капитала на 31 декабря 2021 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода».

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года (до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и с учетом изменений в связи с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).	Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в разрезе корректировок с учетом применимых изменений отложенных налоговых активов и обязательств					На 31 декабря 2021 года (после пересчета)
			Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам.	Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости	Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации.	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	
I. Внеоборотные активы								
Основные средства	1130	4 491 063	-	-	91 096	-	91 096	4 582 159
Отложенные налоговые активы	1180	241 522	5 556	-	(2 380)	-	3 176	244 698
Прочие внеоборотные активы	1170	90 317	(27 779)	-	-	-	(27 779)	62 538
ИТОГО по разделу I	**1100**	**4 858 018**	**(22 223)**	-	**88 716**	-	**66 493**	**4 924 511**
БАЛАНС	**1600**	**5 404 893**	**(22 223)**	-	**88 716**	-	**66 493**	**5 471 386**
III.Капитал и резервы								
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 545 702	(22 223)	-	72 877	-	50 654	1 596 356
ИТОГО по разделу III	1300	**3 814 834**	**(22 223)**	-	**72 877**	-	**50 654**	**3 865 488**
IV.Долгосрочные обязательства								
Отложенные налоговые обязательства	1420	320 771	-	-	15 839	-	15 839	336 610
Итого по разделу IV	**1400**	**509 140**	-	-	**15 839**	-	**15 839**	**524 979**
БАЛАНС	**1700**	**5 404 893**	**(22 223)**	-	**88 716**	-	**66 493**	**5 471 386**

4.4 Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применило ретроспективный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором. Общество скорректировало сравнительные показатели:

– Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года;

– Отчета о финансовых результатах за 2021 год;

– Отчета о движении капитала по состоянию на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 года.

Количественный эффект ретроспективной корректировки сравнительных показателей отражен в Отчете об изменениях капитала в разделе 2 по строкам 3410 и 3411 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел 3 «Чистые активы») Отчета об изменениях капитала.

В таблицах ниже представлено влияние корректировок в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

Наименование статьи	Код показателя	До пересчета	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	После пересчета
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	4 423 189	67 874	4 491 063
Право пользования активом	11531	-	67 874	67 874
Отложенные налоговые активы	1180	226 887	14 635	241 522
ИТОГО по разделу I	**1 100**	**4 775 509**	**82 509**	4 858 018
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	385 561	(24)	385 537
ИТОГО по разделу II	**1200**	**546 899**	**(24)**	**546 875**
БАЛАНС	**1600**	**5 322 408**	**82 485**	**5 404 893**
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 550 632	(4 930)	1 545 702
прошлых лет	1371	1 706 870	(2 790)	1 704 080
отчетного года	1372	(156 238)	(2 140)	(158 378)
ИТОГО по разделу III	**1300**	**3 819 764**	**(4 930)**	**3 814 834**
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	307 368	13 403	320 771
Прочие обязательства	1450	4 061	64 038	68 099
в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	-	64 038	64 038
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**431 699**	**77 441**	**509 140**

V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность,	1520	893 871	9 974	903 845
поставщики и подрядчики, из них:	1521	640 876	(1 098)	639 778
прочие кредиторы	1528	7 923	161	8 084
расчеты по обязательствам по аренде	1529	-	10 911	10 911
ИТОГО по разделу V	**1500**	**1 070 945**	**9 974**	**1 080 919**
БАЛАНС	**1700**	**5 322 408**	**82 485**	**5 404 893**

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года

Наименование статьи	Код показателя	До пересчета	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	После пересчета
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	4 403 456	73 327	4 476 783
Право пользования активом	11531	-	73 327	73 327
Отложенные налоговые активы	1180	197 135	15 362	212 497
ИТОГО по разделу I	**1 100**	**4 706 303**	**88 689**	**4 794 992**
БАЛАНС	**1600**	**5 293 157**	**88 689**	**5 381 846**
III.Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 706 101	(2 790)	1 703 311
прошлых лет	1371	2 077 024	(1 225)	2 075 799
отчетного года	1372	(370 923)	(1 565)	(372 488)
ИТОГО по разделу III	**1300**	**3 975 233**	**(2 790)**	**3 972 443**
IV.Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	302 835	14 665	317 500
Прочие обязательства	1450	4 763	69 333	74 096
в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	-	69 333	69 333
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**307 598**	**83 998**	**391 596**
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность,	1520	823 197	7 481	830 678
поставщики и подрядчики	1521	608 770	(714)	608 056
прочая кредиторская задолженность	1528	7 380	95	7 475
расчеты по обязательствам по аренде	1529	-	8 100	8 100
ИТОГО по разделу V	**1500**	**1 010 326**	**7 481**	**1 017 807**
БАЛАНС	**1700**	**5 293 157**	**88 689**	**5 381 846**

Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатели Отчета о финансовых результатах в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		
		За январь-декабрь 2021 г. до пересчета	Влияние изменений учетной политики за январь-декабрь 2021	За январь-декабрь 2021 г. после пересчета
Себестоимость продаж	2120	(7 116 824)	2 563	(7 114 261)
Валовая прибыль	2100	180 533	2 563	183 096
Управленческие расходы	2220	(305 780)	1 011	(304 769)
Прибыль от продаж	2200	(125 247)	3 574	(121 673)
Проценты к уплате	2330	(5 947)	(6 757)	(12 704)
Прочие доходы	2340	35 418	508	35 926
Прибыль до налогообложения	**2300**	**(180 680)**	**(2 675)**	**(183 355)**
Налог на прибыль, в том числе:	2410	25 545	535	26 080
Отложенный налог на прибыль	2412	25 545	535	26 080
Чистая прибыль отчетного периода	**2400**	**(156 238)**	**(2 140)**	**(158 378)**
Совокупный финансовый результат периода	2500	(156 238)	(2 140)	(158 378)
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, тыс. руб.	2900	(0,0000409)	(0,0000006)	(0,0000415)

4.5 Информация о корректировках показателя «Чистые активы» в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»					
		На 31 декабря 2021 года До пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2021 года После пересчета	На 31 декабря 2020 года До пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2020 года После пересчета
Чистые активы	3600	3 819 935	45 724	3 865 659	3 975 442	-2 790	3 972 652

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

Нематериальные активы подразделяются на нематериальные активы:

- с неопределенным сроком полезного использования;
- с определенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2022 в Обществе отсутствуют.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. По нематериальным активам Общества с определенным сроком полезного использования срок установлен в пределах 10 лет.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования. У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов (пп.25,27,30,40 ПБУ 14/2007).

Информация о нематериальных активах приведена в форме 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Бухгалтерский учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №115н.

Объектами учета являются НИОКР, завершенные с положительным результатом, использование которых принесет Обществу экономическую выгоду в будущем.

Оценка результатов выполненных работ и ожидаемого срока списания расходов по НИОКР производится структурными подразделениями, являющимися заказчиками соответствующих работ и специально созданной комиссией Общества (с оформлением документов о внедрении результатов работ или невозможности внедрения).

Срок списания расходов по НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА по состоянию на 31.12.2022 в Обществе отсутствуют.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в форме 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР».

7. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, линии электропередач и устройства к ним, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 40 тысяч рублей за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Исключение составляют: здания, сооружения (в т. ч. передаточные устройства), объекты электросетевого оборудования, автотранспортные средства и земельные участки, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

Специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются также существенные по величине затраты на восстановление основных средств (ремонты и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости однородных объектов (вида/группы), в которую входит ремонтируемый объект основных средств.

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

Проверка основных средств на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие изменения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизация не начисляется по объектам по земельным участкам и объектам природопользования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств в отчетном и предыдущих периодах не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 1 608 022 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.– 1 759 928 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. – 1 640 158 тыс. руб.).

Имущество, полученное в лизинг по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020 г., отсутствует.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в формах:

5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

5.3.1.1«Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)»

5.3.1.2. Обесценение основных средств

5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

5.3.4 «Иное использование основных средств»

62

8. Информация о капитальных вложениях

Объектом учета капитальных вложений является объект строительства (восстановления), под которым понимается актив/группа активов в соответствии с проектно-сметной документацией. При этом необходимое условие для отражения в учете объектов строительства является принятие объекта строительства в качестве объекта ОС в соответствии с ОКОФ.

Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Затраты в виде платы за технологическое присоединение к электрическим и иным инфраструктурным сетям включаются в состав фактических затрат, формирующих первоначальную стоимость объектов основных средств, в случае если такие затраты связаны с новым строительством, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств и при условии, что данные затраты понесены до ввода объекта основных средств в эксплуатацию.

Проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие изменения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

Информация о капитальных вложениях приведена в табличных пояснениях

5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»,

5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

9. Информация об обесценении основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения внеоборотных активов и выполняет проверку на обесценение (тест на обесценение) при наличии признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии признаков возможного обесценения, Общество оценивает возмещаемую стоимость активов. Большая часть основных средств Общества являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств.

Возмещаемая стоимость объектов специализированного назначения определяется как ценность от их использования с помощью метода прогнозируемых денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данные основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость единицы, генерирующей потоки денежных средств, превышает ее расчетную (возмещаемую) стоимость.

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Обществом на основании географических регионов

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Обществом на основании географического расположения структурных подразделений Общества, в которых осуществляется тарифное регулирование и представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Общества. Общество выделяет единственную генерирующую единицу ЕГДС «ПАО «ТРК».

Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы активов пропорционально балансовой стоимости каждого актива в генерирующей единице. Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов.

После признания убытка от обесценения, амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения признается в составе прочих доходов.

Меняющиеся рыночные и экономические условия, вкупе с объемом реализуемых Обществом инвестиционных проектов, являются индикаторами (признаками) возможного обесценения основных средств.

Общество провело тестирование основных средств на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года в отношении единственной выделенной генерирующей единицы ЕГДС.

При оценке возмещаемой стоимости активов генерирующих единиц были использованы следующие основные допущения:

- Прогнозные потоки денежных средств были определены для периода 2023-2027 для всех ЕГДС, на основании наилучшей оценки руководства объемов передачи электроэнергии, операционных и капитальных затрат, а также тарифов, одобренных регулирующими органами на 2023 год.

64

- Источником для прогноза тарифов на передачу электроэнергии для прогнозного периода являются показатели бизнес-планов, которые базируются на тарифных моделях, сформированных с учетом среднегодового роста тарифа на услуги по передаче электрической энергии в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2023 и на плановый период 2024-2025.

- Прогнозируемые объемы передачи электроэнергии для всех тестируемых генерирующих единиц были определены на основе годовых бизнес-планов на 2023-2027.

- Процентная ставка роста чистых денежных потоков в постпрогнозном периоде составила 4%.

- Номинальная ставка дисконтирования для целей проведения теста была определена на основе средневзвешенной стоимости капитала до налога на прибыль и составила 10,2% на 31 декабря 2022 года.

По результатам проверки на обесценение, возмещаемая стоимость активов тестируемых ЕГДС составила по состоянию на 31 декабря 2022 года: ЕГДС ПАО «ТРК» 7 390 770 тыс. руб.

По результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года, не было выявлено обесценения к признанию либо к восстановлению.

10. Информация о правах пользования активами и обязательствах по аренде

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается). Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендное обязательство на величину начисляемых процентов.

Срок аренды определяются, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, учитывая возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 5.3.7. «Наличие и движение права пользования активом».

Основными объектами аренды Общества являются объекты электросетевого хозяйства и земельные участки (расходные договоры).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 187 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 613 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	11 581	10 911	8 100
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	54 449	64 038	69 333
Итого обязательства по аренде	66 030	74 949	77 433

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 6 123 тыс. руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2022 год (в сумме 6 757 тыс. руб. за 2021 год).

Для проверки на обесценение, специализированные активы в форме прав пользования активами отнесены к активам ЕГДС аналогично собственным внеоборотным активам. Ценность использования активов в форме права пользования определяется с помощью метода дисконтированных денежных потоков.

11. Финансовые вложения

В течение отчетного периода Общество не осуществляло долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

12. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС), а также иные затраты, связанные с их приобретением, в том числе:

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), далее - транспортно-заготовительные расходы;
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по доработке, сортировке, фасовке и улучшению

технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Расходы на содержание отдела обеспечения материальными ресурсами (снабжения), складского хозяйства не включаются в себестоимость запасов, а учитываются в составе производственных расходов.

Запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных запасов по местам хранения, рассчитываемой методом скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости запасов в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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

Способы оценки запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Запасов, находящихся на ответственном хранении на конец отчетного периода, нет.

Запасы в залоге по состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе отсутствуют.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2022 сумма авансов, связанных с приобретением запасов, составляет 2 890 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021г. – 3 445 тыс. руб.)

Информация о запасах и движении резерва под снижение стоимости запасов приведена в следующей форме:

5.5.1 «Наличие и движение запасов».

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетном периоде Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам (п. 35 ПБУ 4/99).

Общество создает резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с

высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество пересматривает величину резерва по сомнительным долгам ежеквартально, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

В отчете о финансовых результатах Общества расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам в разрезе контрагента и договора отражаются свернуто.

В бухгалтерском балансе показатель «Авансы выданные» отражается по группе статей «Дебиторская задолженность» (за исключением авансов, выданных под приобретение внеоборотных активов), включая НДС. Авансы, выданные под приобретение объектов внеоборотных активов, отражаются по соответствующим строкам раздела «Внеоборотные активы» без НДС.

В бухгалтерском балансе показатель «Авансы полученные» отражается по группе статей «Кредиторская задолженность», включая НДС, по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1525 «Авансы полученные» в зависимости от предусмотренного договором срока погашения.

Информация о дебиторской задолженности и о резерве по сомнительным долгам приведена в следующих формах:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»,

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Суммы дебиторской задолженности в форме 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих формах:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»,

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность».

Суммы кредиторской задолженности в форме 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в форме 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

Расчет чистых активов приведен в форме 3.4 «Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества». Внеочередным общим собранием акционеров 06.12.2022 (Протокол №26 от 07.12.2022) принято решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям Общества из чистой прибыли ПАО «ТРК» по результатам 9 месяцев 2022 года. Величина дивидендов на одну привилегированную акцию в денежной форме составила 0,0254 рублей.

Сумма начисленных дивидендов в расчете на одного акционера Общества определялась с точностью до одной копейки. Округление числа при расчете производилось по правилам математического округления. Срок выплаты

дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему составлял не более 10 рабочих дней, другим зарегистрированным в реестре акционерам – 25 рабочих дней с даты составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Было принято решение определить дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов 17.12.2022.

Общая сумма дивидендов за 9 месяцев 2022 года составила 14 648 тыс. руб.

Дивиденды были начислены и направлены на выплату акционерам, зарегистрированным в списке лиц, имеющих право на получение дивидендов.

28.12.2022 года были перечислены дивиденды номинальным держателям и профессиональным участникам рынка ценных бумаг доверительным управляющим, что подтверждается регистрами Бухгалтерского учета. Прочим акционером выплаты были осуществлены в срок до 27.01.2023.

15. Кредиты и займы

В течение 2022 года Обществом были привлечены краткосрочные кредитные ресурсы на финансирование текущей деятельности от АО Газпромбанк в сумме 873 850 тыс. руб., от Филиала Банка «ВБРР» (АО) в г.Новосибирск в сумме 91 600 тыс. руб.

В 2021 году Обществом были привлечены кредитные ресурсы от АО Газпромбанк на финансирование текущей деятельности в сумме 397 040 тыс. руб., в том числе долгосрочные кредиты в сумме 269 906 тыс. руб., краткосрочные кредиты в сумме 127 134 тыс. руб.

В течение 2022 года обязательства по кредитам в общей сумме 1 085 720 тыс. руб. были погашены, в том числе долгосрочные кредиты в сумме 120 270 тыс. руб., краткосрочные кредиты в сумме 965 450 тыс. руб.

В течение 2021 года были погашены обязательства по кредитам в сумме 276 770 тыс. руб., в том числе долгосрочные кредиты в сумме 149 636 тыс. руб., краткосрочные кредиты в сумме 127 134 тыс. руб.

За 2022 год были начислены проценты в размере 9 790 тыс. руб. (в 2021 году - 5 947 тыс. руб.), погашены в размере 9 967 тыс. руб. (в 2021 году - 5 770 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по кредитам и займам отсутствует. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2022 отсутствует (на 31.12.2021 – 177 тыс. руб.).

На отчетную дату в составе заемных средств Общество не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

В 2022 году у Общества отсутствовали доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

Информация о займах и кредитах приведена в следующих формах:

5.6.7 «Кредиты и займы»,

5.6.8 «Затраты по кредитам и займам».

16. Условные и оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом созданы резервы под оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- по обязательствам Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений (минимальная/максимальная величина обязательства) и вероятности исполнения (погашения). Если интервал равновелик, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала;

- величина оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, определяется расчетным путем, исходя из общей продолжительности оплачиваемых отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска отдельных категорий работников, и необходимости уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков, начисляется ежемесячно;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой премий, определяется расчетным путем, исходя из условий выплаты, определенных коллективным договором Общества, Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК», с учетом страховых взносов. Начисление резервов производилось в последнем месяце каждого квартала;

- величина оценочного обязательства, связанного с компенсационной выплатой к ежегодному оплачиваемому отпуску работникам, определяется расчетным путем, исходя из оклада сотрудника на дату 31 декабря отчетного года, умноженного на 35% (но не менее действующей минимальной месячной тарифной ставки (ММТС) с учетом страховых взносов). Если сумма резерва на выплату компенсационной выплаты к отпуску для сотрудника по алгоритму, описанному выше, будет меньше минимальной месячной тарифной ставки, тогда в резерв включается сумма, равная ММТС (пропорционально продолжительности рабочего времени в соответствии с трудовым договором), установленной приказом по Обществу на момент формирования резерва. Расчет сумм оценочного обязательства по материальной помощи к отпуску Высших менеджеров ПАО «ТРК» производится в соответствии с положением о материальном стимулировании, системе льгот и компенсаций (социальном

пакете) Высших менеджеров. Начисление оценочного резерва производится Обществом один раз в год, на отчетную дату;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой выходного пособия работникам, без учета страховых взносов, определяется расчетным путем, по каждой категории сокращаемых работников. Начисление оценочного резерва производится на дату приказа по Обществу «О внесении изменений в штатное расписание»;

- величина оценочного резерва, связанного с выплатой мобилизованным сотрудникам Общества, с учетом страховых взносов, определяется расчетным путем. Начисление оценочного резерва производится Обществом один раз в год, на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе отражена величина оценочных обязательств с учетом страховых взносов на начало и конец отчетного периода в суммах 176 726 тыс. руб. и 190 927 тыс. руб. соответственно.

Из общей суммы признанных в отчетном периоде резервов оценочных обязательств (357 684 тыс. руб.):

- 312 848 тыс. руб. включено в расходы по обычным видам деятельности,
- 40 103 тыс. руб. отнесено на прочие расходы, в том числе:
  - в части резерва под судебные разбирательства 15 315 тыс. руб.,
  - в части резерва под компенсационную выплату к отпуску и выплат мобилизованным работникам (с учетом страховых взносов) 24 788 тыс. руб.,
- 4 733 тыс. руб. в части начисленных резервов на выплату отпусков и ежемесячной премии, квартального и годового вознаграждения служб капитального строительства включено в стоимость активов.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые встречные требования или требования к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

Прочие оценочные резервы в сумме 25 940 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 43 212 тыс. руб.) включают резервы в отношении премий, выходного пособия, дополнительных выплат к отпуску и выплат мобилизованным работникам (с учетом страховых взносов).

Информация об оценочных обязательствах приведена в форме 5.7.1 «Оценочные обязательства».

17. Обеспечение обязательств

Учет обеспечений обязательств, полученных и выданных ведется на забалансовых счетах. В качестве обеспечений, полученных Обществом, признаны банковские гарантии согласно условиям исполнения договоров по реконструкции, строительству объектов основных средств, по поставке оборудования и выполнения строительно-монтажных работ в части обеспечения авансовых платежей и гарантийных обязательств.

Информация об обеспечении обязательств приведена в форме 5.8 «Обеспечения».

18. Государственная помощь

Средствами целевого финансирования признаются средства (в виде денежных средств или (и) ресурсов, отличных от денежных средств), предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от других организаций и лиц, а также государственная помощь.

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В течение отчетного периода Обществом от Томского регионального отделения Фонда социального страхования было получено возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в размере 1 321 тыс. руб. (в 2021 году - 1 310 тыс. руб.).

В 2022 году Обществом также было получено возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам в размере 720 тыс. рублей от Некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Томской области» за счет средств субсидии, предоставленной из бюджета Томской области.

Информация о государственной помощи приведена в форме 5.9 «Государственная помощь».

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (с учетом положений п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята

заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основным видом доходов по обычным видам деятельности является выручка от передачи электроэнергии, которая формируется на основании тарифов, установленных на год в соответствии с приказом департамента тарифного регулирования Томской области.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Выручка всего (стр. 2110)	8 405 161	7 297 357
в том числе:		
от транспортировки электроэнергии	8 328 530	7 256 450
от технологического присоединения	30 611	27 683
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	42 944	10 383
доходы от аренды	3 076	2 841
Себестоимость всего (стр. 2120)	(7 589 352)	(7 114 261)
в том числе:		
транспортировки электроэнергии	(7 555 516)	(7 080 616)
технологического присоединения	(23 848)	(23 723)
продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	(8 178)	(8 239)
услуг аренды	(1 810)	(1 683)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2110 – стр. 2120)	815 809	183 096
в том числе: от транспортировки электроэнергии	773 014	175 834
от технологического присоединения	6 763	3 960
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	34 766	2 144
доходы от аренды	1 266	1 158
Управленческие расходы (стр. 2220)	(337 731)	(304 769)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	478 078	(121 673)

Общество за 2022 год оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж по которым составила более 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества:

Наименование контрагента	Выручка по услугам передачи электроэнергии (без НДС), тыс. руб.	Доля в общей выручке от продаж, %
2022 год		
АО «Томскэнергосбыт»	5 857 398	69,69%
ООО «РН-Энерго»	1 765 200	21,00%
2021 год		
АО «Томскэнергосбыт»	5 299 136	72,62%
ООО «РН-Энерго»	1 428 364	19,57%

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы

Расходами считаются только те затраты, которые участвуют в формировании прибыли отчетного периода, а оставшаяся часть затрат капитализируется в активах Общества в виде готовой продукции, незавершенного производства, остатков полуфабрикатов, незавершенных объектов капитального строительства, нематериальных активов и т.п.

Порядок признания управленческих расходов:

В составе общехозяйственных расходов (ОХР) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общехозяйственных расходов.

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи» и распределяются по видам реализованной продукции, работ, услуг (в рамках отдельных субсчетов к счету 90). Таким образом, на счете 90 реализуется аналитический учет в разрезе видов деятельности.

Системно калькулируется фактическая (неполная) производственная себестоимость.

В 2022 и в 2021 годах коммерческие расходы в Обществе отсутствовали, ввиду отсутствия операций, связанных с энергосбытовой деятельностью и отсутствием у Общества коммерческих процессов.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в форме 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

20. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в форме 5.11 «Прочие доходы и расходы».

В прочих расходах за 2022 год по строке «прочие» (стр.8147) отражены расходы в размере 12 255 тыс. руб., из них услуги в размере 5 958 тыс. руб., прочие затраты в сумме 6 297 тыс. руб., за 2021 год по строке «прочие» (стр.8147) отражены расходы в размере 14 140 тыс. руб., из них услуги в размере 5 997 тыс. руб., прочие затраты в сумме 8 143 тыс. руб.

21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянный налоговый расход (доход) постоянные налоговые активы и обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

- отложенный налог на прибыль, обусловленный:
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
-изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
-признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
-величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:
- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход);
- иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в форме 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в форме 5.7.2 «Отложенные налоги».

22. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество признает банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев. Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Учет депозитов, соответствующих критериям денежных эквивалентов,

ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» обособленно.

Показатели отчета о движении денежных средств сформированы в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- денежные потоки, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки в отчете отражены с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При формировании Отчета о движении денежных средств по текущим денежным потокам отражено движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с обычной деятельностью Общества, а также выполнением прочих работ, оказанием услуг.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы начисленного налога на доходы физических лиц. Также по группе статей "в связи с оплатой труда работников" отражены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По инвестиционным денежным потокам отражено движение денежных средств, связанное с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Финансовые денежные потоки включают движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с уплатой дивидендов, иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников, с получением и погашением кредита.

Платежи на уплату дивидендов в пользу акционеров отражены в Отчете о движении денежных средств в сумме, включающей уплаченный НДФЛ и налог на прибыль с дивидендов.

Сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий, на 31.12.2022 составила 1 839 000 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 200 000 тыс. руб. Период окончания срока действия кредитных линий приходится на 2023 – 2026 гг.

Сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий, на 31.12.2021 составила 1 759 730 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 276 508 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имело недоступных или ограниченных для использования денежных средств (или их эквивалентов), а также средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

23. Информация о связанных сторонах

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N48н.

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем материнской компании, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 декабря 2022 года контроль над Обществом принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению государственным имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Список аффилированных лиц ПАО «ТРК» размещен на сайте компании: http://www.trk.tom.ru/investors/disclosure/affiliated.php?bitrix_include_areas=Y&clear_cache=Y&year=2021&section_id=452

В отчетном периоде Общество осуществляло операции с организациями, находящимися под общим владением и контролем материнской компании (ПАО «Россети»), в том числе:

- ПАО «Россети», материнская компания (Группа «Россети»);
- Компании группы «Россети» (Группа «ДЗО Россети»), в том числе: Компании группы «Россети» (Группа «ДЗО Россети»), в том числе: ПАО «Россети Центр», ПАО «Россети Ленэнерго», НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала», ПАО «Россети Сибирь», ПАО «ФСК-Россети» (ранее ПАО «ФСК ЕЭС»), АО «Россети Цифра» (ранее АО «Управление ВОЛС-ВЛ»), АО «Дагестанская сетевая компания».

Виды и общая сумма операций по расходным и доходным договорам, заключенным со связанными сторонами, приведена ниже.

Операции по расходным договорам по группе «Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2021		Оборот за 2022 год (в т.ч. НДС)*		Сальдо на 31.12.2022	
	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт
Организация функционирования и развития ЕЭС	-	3 366	16 048	16 925	-	2 489	16 048	15 985	-	2 552
Казначейская функция	-	-	1 160	1 160	-	-	1 160	1 160	-	-
Прочие услуги производственного характера (технический надзор)	-	-	4 531	4 531	-	-	4 567	4 567	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	-	4 019	4 019	-	-
ИТОГО	-	3 366	21 739	22 616	-	2 489	25 794	25 731	-	2 552

*За исключением дивидендов

Операции по доходным договорам по группе «Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2021		Оборот за 2022 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2022	
	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт
Прочие услуги производственного характера (технический надзор)	-	-	121	121	-	-	121	121	-	-
ИТОГО	-	-	121	121	-	-	121	121	-	-

Операции по расходным договорам по группе «ДЗО Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2021		Оборот за 2022 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2022	
	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт
Поставка оборудования	-	1 433	-	1 433	-	-	-	-	-	-
Передача электроэнергии и покупка потерь	-	84 921	2 136 479	2 125 771	-	95 629	2 184 414	2 187 652	-	92 391
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор, услуги связи, внедрение ПО)	-	1 640	41 316	38 499	-	4 457	67 098	54 277	-	17 278
Услуги техприсоединения	665	-	-	-	665	-	830	165	-	-
Услуги обучения, проведение соревнований по проф. мастерству	-	-	5 308	5 308	-	-	4 025	4 025	-	-
Прочие расходы	-	-	35	35	-	-	0	0	-	-
ИТОГО	665	87 994	2 183 138	2 171 046	665	100 086	2 256 367	2 246 119	-	109 669

Операции по доходным договорам по группе «ДЗО Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2021		Оборот за 2022 год (в т.ч. НДС)		Выбыло из состава группы	Сальдо 31.12.2022	
	Дт	Кт	Начислено	Оплачено	Дт	Кт	Начислено	Оплачено		Дт	Кт
Ремонтно-эксплуатационное обслуживание	14 967	-	-	-	14 967	-	-	-	(14 967)	-	-
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор)	368	18	1768	1 102*	1 052	-	463	208	(931)	376	-
ИТОГО	15 335	18	1768	1 102	16 019	-	463	208	(15 898)	376	-

*в том числе 18 тыс. руб. - возврат ошибочно перечисленных денежных средств

В Обществе отсутствует дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по операциям со связанными сторонами.

Информация о движении денежных средств со связанными сторонами раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Информация о размере краткосрочного вознаграждения управленческого персонала:

1. Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций было утверждено на годовом Общем собрании акционеров 20 июня 2019 г. (протокол №21). В соответствии с Положением в 2022 году затраты Общества на выплату вознаграждения членам Совета директоров составили 5 415 тыс. рублей (5 436 тыс. руб. за 2021г.). Затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2022 году составили 1 459 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022 года неоплаченная сумма составила - 19 тыс. рублей, на 31.12.2021 года неоплаченная сумма составила - 1 305 тыс. рублей, на 31.12.2020 года неоплаченная сумма составила - 1 154 тыс. рублей.

2. В соответствии с договором на выполнение функций корпоративного секретаря от 24.01.2019 №17.70.134.19 (Протокол №15 заседания Совета директоров 22.01.2019) расходы Общества в 2022 году на выплату вознаграждения секретарю Совета директоров составили 402 тыс. рублей (374 тыс. руб. за 2021 год). По состоянию на 31.12.2022 неоплаченная сумма составила 50 тыс. рублей, на 31.12.2021 неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей, на 31.12.2020 неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей.

3. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 21 мая 2021 года (Протокол ГОСА №24 от 24.05.2021), Положением о Правлении утвержденным годовым Общим собранием акционеров 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21) договорами о выполнении функций члена Правления, расходы Общества на выплаты членам Правления в 2022 году составили 1 401 тыс. рублей (1 607 тыс. рублей за 2021 год), затраты по иным вознаграждениям в 2022 году составили 947 тыс. рублей

(0 руб. за 2021 год), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2022 году составили 584 тыс. рублей (336 тыс. рублей за 2021 год). По состоянию на 31.12.2022 неоплаченная сумма составила 159 тыс. рублей, на 31.12.2021 неоплаченная сумма составила 96 тыс. рублей, на 31.12.2020 неоплаченная сумма составила 137 тыс. рублей.

4. В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК» (решение Совета директоров от 29.12.2015, протокол №2) с изменениями, утвержденными решением Совета директоров от 30.12.2020, протокол №21) затраты Общества на выплату Высшему менеджменту в 2022 году составили 41 952 тыс. рублей (48 104 тыс. руб. за 2021 год), расходы по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2022 году составили 8 483 тыс. рублей (9 064 тыс. рублей за 2021 год), на 31.12.2022 невыплаченная сумма по оплате труда составила 1 041 тыс. рублей, на 31.12.2021 невыплаченная сумма по оплате труда составила 474 тыс. рублей, на 31.12.2020 неоплаченная сумма составляла 823 тыс. рублей.

Также в части обязательств Общества с учетом страховых взносов, по состоянию на 31.12.2022 года в отчетности отражены резервы по затратам на предстоящие вознаграждения Высших менеджеров за 2022 год в сумме 30 653 тыс. рублей, на 31.12.2021 в сумме 29 875 тыс. рублей, на 31.12.2020 в сумме 31 486 тыс. рублей.

Перечень должностей, входящих в категорию Высших менеджеров Общества утвержден Советом директоров (протокол №1 от 30.06.2021) и имеет следующий состав:

Генеральный директор;

Управляющий директор - Первый заместитель генерального директора;

Заместитель генерального директора – главный инженер;

Заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг;

Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата;

Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности;

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

5. Положение о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции утверждено годовым Общим собранием акционеров 06 июня 2018 года (Протокол ГОСА №20 от 08.06.2018).

Расходы Общества по вознаграждениям на выплаты в 2022 году членам ревизионной комиссии составили 616 тыс. рублей (486 тыс. руб. за 2021 год), на 31.12.2022, на 31.12.2021, на 31.12.2020 неоплаченных сумм нет.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в Обществе отсутствуют.

24. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2022) и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, отсутствуют.

25. Информация по сегментам

Общество не выделяет операционных сегментов, поскольку все операции относятся к одному географическому сегменту.

26. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Общество не планирует вносить существенные изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год.

27. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 №261 - ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Обществом раскрывается информация о совокупных затратах на использованные в течение календарного года основные энергетические ресурсы.

Приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд (отражены в составе себестоимости):

- Тепловая энергия –16 357 тыс. руб. (в 2021 году –15 705 тыс. руб.);
- Электрическая энергия – 1 587 972 тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 562 071 тыс. руб. (в 2021 году – 1 437 175 тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 413 525 тыс. руб.);
- Природный газ (в том числе сжиженный) – 207 тыс. руб. (в 2021 году – 210 тыс. руб.).

28. Информации об экологической деятельности Общества

Негативное воздействие на окружающую среду в процессе производственной деятельности ПАО «ТРК» связано с выбросами в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников и размещением отходов производства и потребления.

С целью формирования приоритетных и стратегических целей в области охраны окружающей среды определены экологические аспекты и значимые экологические аспекты.

В 2020 году Советом директоров ПАО «ТРК» принято решение о присоединении к реализации Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции (протокол от 30.09.2020 №12). Присоединяясь к

реализации Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции и принимая ее в качестве внутреннего документа, Общество приняло обязательство следовать ее положениям при осуществлении производственной деятельности.

В рамках реализации принятой Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции в 2022 году понесены расходы по охране окружающей среды в сумме 2 406 тыс. руб.

29. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, страновых, региональных, финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Информацию о рисках хозяйственной деятельности Общество публикует в Отчете эмитента, размещенном на официальном сайте по адресу: http://www.trk.tom.ru/investors/disclosure/quarter.php?bitrix_include_areas=Y&clear_cache=Y&year=2022&section_id=498.

Управляющий директор –
Первый заместитель генерального директора А.В. Черпинский

Главный бухгалтер-начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности Е.М. Лузик

21 марта 2023 г.

82