

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

Показатель		за 12 мес.	за 12 мес.
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	94 157 029	90 218 849
в том числе			
материальные затраты	6511	57 129 197	53 697 661
затраты на оплату труда	6512	15 512 504	14 279 607
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	4 779 208	4 458 093
амортизация	6514	11 307 855	12 159 239
амортизация права пользования активом	65141	438 609	-
прочие затраты	6515	4 989 656	5 624 249
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	94 157 029	90 218 849
Коммерческие расходы	6550	17 877	15 887
в том числе			
материальные затраты	6551	860	817
затраты на оплату труда	6552	9 203	8 294
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	2 752	2 496
амортизация	6554	-	-
амортизация права пользования активом	65541	-	-
прочие затраты	6555	5 062	4 280
Управленческие расходы	6560	2 235 814	2 315 777
в том числе			
материальные затраты	6561	86 665	160 544
затраты на оплату труда	6562	1 279 812	1 253 566
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	317 287	286 138
амортизация	6564	63 134	29 656
амортизация права пользования активом	65641	47 128	-
прочие затраты	6565	441 788	585 873

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

Показатель		за 12 мес. 2022 г.	за 12 мес. 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	4 537 756	4 147 149
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	4 537 756	4 147 149
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	42 217 941 468	42 217 941 468
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,0001075	0,0000982
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	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	за 12 мес. 2022 года	за 12 мес. 2021 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	6 728 020	5 829 314
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	6 728 020	5 829 314
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	3 183 371	1 805 225
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	2 297 883	2 568 785
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1 373 274)	(770 096)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	1 345 604	1 165 863
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	636 675	361 045
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	184 921	359 738
изменение отложенного налогового актива	67231	459 576	513 757
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(274 655)	(154 019)
Текущий налог на прибыль	6725	(2 167 200)	(1 886 646)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(1 982 279)	(1 526 908)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	160 551	111 574
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	760	298
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(369 296)	(267 129)
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	4 537 756	4 147 149

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода				
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость					Накопленная амортизация
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)	202 201	(57 182)	-	145 019	12 481	-	-	-	(21 424)	-	-	-	214 682	(78 606)	-	136 076
	5110	за 2021 г. (2)	158 826	(43 714)	-	115 112	43 721	(346)	346	-	(13 814)	-	-	-	202 201	(57 182)	-	145 019
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 г. (1)	201 184	(56 623)	-	144 561	11 169	-	-	-	(20 976)	-	-	-	212 353	(77 599)	-	134 754
	5111	за 2021 г. (2)	158 586	(43 474)	-	115 112	42 944	(346)	346	-	(13 495)	-	-	-	201 184	(56 623)	-	144 561
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2022 г. (1)	53 032	(30 656)	-	22 376	10 146	-	-	-	(5 259)	-	-	-	63 178	(35 915)	-	27 263
	51111	за 2021 г. (2)	53 183	(25 774)	-	27 409	-	(151)	151	-	(5 033)	-	-	-	53 032	(30 656)	-	22 376
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2022 г. (1)	148 152	(25 967)	-	122 185	1 023	-	-	-	(15 717)	-	-	-	149 175	(41 684)	-	107 491
	51112	за 2021 г. (2)	105 309	(17 606)	-	87 703	42 944	(101)	101	-	(8 462)	-	-	-	148 152	(25 967)	-	122 185
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2021 г. (2)	94	(94)	-	-	-	(94)	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2022 г. (1)	1 017	(559)	-	458	1 312	-	-	-	(448)	-	-	-	2 329	(1 007)	-	1 322
	5112	за 2021 г. (2)	240	(240)	-	-	777	-	-	-	(319)	-	-	-	1 017	(559)	-	458

(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		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	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)	85 311	(70 327)	8 630	(10 146)	-	(2 524)	83 795	(72 851)
	5150	за 20 21 г. (2)	78 046	(70 684)	10 146	(2 881)	2 881	(2 524)	85 311	(70 327)
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	85 311	(70 327)	8 630	(10 146)	-	(2 524)	83 795	(72 851)
	5151	за 20 21 г. (2)	78 046	(70 684)	10 146	(2 881)	2 881	(2 524)	85 311	(70 327)
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. (1)	28 794	60 592	-	(29 937)	59 449
	5170	за 20 21 г. (2)	38 453	53 414	-	(63 073)	28 794
в том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 22 г. (1)	28 794	60 592	-	(29 937)	59 449
	5171	за 20 21 г. (2)	38 453	53 414	-	(63 073)	28 794
Прочие	5162	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. (1)	-	5 361	(11)	(1 312)	4 038
	5190	за 20 21 г. (2)	60	2 635	-	(2 695)	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 21 г. (2)	60	1 859	-	(1 919)	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 22 г. (1)	-	5 361	(11)	(1 312)	4 038
	5194	за 20 21 г. (2)	-	776	-	(776)	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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 пересчета основных средств	На конец периода	
				Изменение за период					
				Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Амортизация - всего	2022 г.	-	(112 464 890)	-	353 511	(12 268 757)	-	(124 380 136)	
	2021 г.	2 372 791	(102 854 309)	-	168 852	(12 152 224)	-	(114 837 681)	
здание	2022 г.	-	(4 098 421)	-	20 219	(404 099)	-	(4 482 301)	
	2021 г.	91 190	(3 808 231)	-	4 105	(385 485)	-	(4 189 611)	
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	-	(15 759 329)	-	3 143	(1 762 932)	-	(17 519 118)	
	2021 г.	576 223	(14 571 680)	-	5 849	(1 769 721)	-	(16 335 552)	
линии электропередачи и устройств к ним	2022 г.	-	(49 632 873)	-	19 436	(4 987 828)	-	(54 601 265)	
	2021 г.	1 038 625	(45 472 281)	-	8 401	(5 207 618)	-	(50 671 498)	
машины и оборудование	2022 г.	-	(22 786 884)	-	10 123	(2 536 323)	-	(25 313 084)	
	2021 г.	625 918	(20 999 550)	-	15 995	(2 429 247)	-	(23 412 802)	
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2022 г.	-	(20 187 383)	-	300 590	(2 577 575)	-	(22 464 368)	
	2021 г.	40 835	(18 002 567)	-	134 502	(2 360 153)	-	(20 228 218)	
инвестиционная недвижимость	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	

5.3.1.2. Обесценение основных средств									
Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период					На конец периода
				Изменение за период					
				Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Обесценение - всего	2022 г.	-	(11 855 299)	1 270 967	(162 007)	15 526	-	-	(10 730 813)
	2021 г.	(11 855 299)	-	-	-	-	-	-	-
здание	2022 г.	-	(543 654)	30 061	(9 277)	18	-	-	(522 852)
	2021 г.	(543 654)	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	-	(1 983 384)	174 939	(19 495)	80	-	-	(1 827 860)
	2021 г.	(1 983 384)	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройств к ним	2022 г.	-	(5 472 946)	670 993	(81 773)	591	-	-	(4 883 135)
	2021 г.	(5 472 946)	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	2022 г.	-	(2 546 011)	260 730	(15 161)	520	-	-	(2 296 922)
	2021 г.	(2 546 011)	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2022 г.	-	(1 287 831)	134 244	(36 301)	14 317	-	-	(1 175 571)
	2021 г.	(1 287 831)	-	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	2022 г.	-	(21 473)	-	-	-	-	-	(21 473)
	2021 г.	(21 473)	-	-	-	-	-	-	-

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	4 026 258	4 408 603
в том числе:			
здания	5261	181 492	143 111
сооружения, кроме ЛЭП	5262	359 737	560 071
линии электропередачи и устройства к ним	5263	2 420 048	2 667 005
машины и оборудование	5264	426 664	487 091
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5265	638 317	551 325
инвестиционная недвижимость	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(12 984)	(12 889)
в том числе:			
здания	5271	-	(35)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(25)	(1 396)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(7 005)	(5 894)
машины и оборудование	5274	(1 544)	(5 564)
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5275	(4 410)	-
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	291 472	146 933	112 247
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 155 647	3 808 317	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 149 654	17 584 217	13 600 059
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 995	1 025	92 652
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	68 959	129 759	115 171
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	15	89	39

(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 увеличения стоимости 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.	-	2 840 476	12 757 564	(41 355)	4 783	(12 953 248)	162 007	-	-	2 770 227	
	5250	2021 г.	-	4 559 756	18 502 090	(66 586)	-	(19 874 073)	-	(280 711)	-	2 840 476	
в том числе:													
незавершенное строительство	5241	2022 г.	-	2 489 063	10 803 864	(41 336)	4 783	(11 195 299)	162 007	-	-	2 223 087	
	5251	2021 г.	-	4 093 235	12 870 364	(66 505)	-	(14 127 315)	-	(280 711)	-	2 489 068	
приобретение основных средств	5242	2022 г.	-	23 945	1 194 374	-	-	(1 218 185)	-	-	-	134	
	5252	2021 г.	-	411	5 077 096	-	-	(5 053 562)	-	-	-	23 945	
оборудование к установке	5243	2022 г.	-	327 463	514 933	(19)	-	(383 553)	-	-	-	458 824	
	5253	2021 г.	-	466 110	554 630	(81)	-	(693 196)	-	-	-	327 463	
прочие	5244	2022 г.	-	-	244 393	-	-	(156 211)	-	-	-	88 182	
	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
			4	5	6	7	8	9
1	2	3						
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.	115 058	-	115 058	154 182	-	154 182
	5250	2021 г.	144 028	-	144 028	115 058	-	115 058

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	остаточная стоимость	Первоначальная стоимость					Накопленная амортизация и обесценение								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость				
						поступило			выбыло		поступило			выбыло											
						первоначальная стоимость	изменения условий договора	реклассификация между группами	первоначальная стоимость	реклассификация между группами	накислено амортизации и	реклассификация между группами	обесценение	изменения условий договора	накопленная амортизация	реклассификация между группами	изменения условий договора	обесценение							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22				
Право пользования активом - всего	7200	за 2022 г.	6 484 812	(117 521)	6 367 291	215 549	-	77 122	(25 648)	-	(58)	(446 918)	-	-	4	(31 694)	-	-	-	6 751 777	(596 130)	-	6 155 647		
	7210	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 484 812	(117 521)	-	6 367 291		
в том числе:	72011	за 2022 г.	2 801 578	(70 807)	2 730 680	18 225	-	70 311	(12 532)	-	-	(169 200)	-	-	-	(34 242)	-	-	-	2 877 582	(274 339)	-	2 603 243		
	72111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 801 578	(70 807)	-	2 730 680		
линии электропередачи и устройства к ним	72012	за 2022 г.	1 846 344	(18 386)	1 827 958	71 346	-	2 757	(10 394)	-	-	(166 654)	-	-	2	5 783	-	-	-	1 910 054	(182 256)	-	1 727 798		
	72112	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846 344	(18 386)	-	1 827 958		
машины и оборудование	72013	за 2022 г.	719 569	(6 772)	712 796	15 334	-	1 186	(2 570)	-	(58)	(63 344)	-	-	2	(199)	-	-	-	733 462	(70 314)	-	663 148		
	72113	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719 569	(6 772)	-	712 796		
прочие	72014	за 2022 г.	1 117 321	(21 486)	1 095 836	110 643	-	2 867	(153)	-	-	(44 720)	-	-	-	(3 036)	-	-	-	1 230 679	(69 221)	-	1 161 458		
	72114	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 117 321	(21 466)	-	1 095 856		

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 22 г. (1)	1 582 805	(44 434)	-	(16 789)	(475)	-	(93 817)	1 566 016	(138 726)
	5311	за 20 21 г. (2)	3 666 703	(30 252)	-	(2 083 898)	-	-	(14 182)	1 582 805	(44 434)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 22 г. (1)	253 808	(44 434)	-	(1 024)	(475)	-	(93 817)	252 784	(138 726)
	53121	за 20 21 г. (2)	253 808	(30 252)	-	-	-	-	(14 182)	253 808	(44 434)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 22 г. (1)	15 355	-	-	-	-	-	-	15 355	-
	531211	за 20 21 г. (2)	15 355	-	-	-	-	-	-	15 355	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 22 г. (1)	238 453	(44 434)	-	(1 024)	(475)	-	(93 817)	237 429	(138 726)
	531213	за 20 21 г. (2)	238 453	(30 252)	-	-	-	-	(14 182)	238 453	(44 434)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 22 г. (1)	1 328 997	-	-	(15 765)	-	-	-	1 313 232	-
	53124	за 20 21 г. (2)	3 412 895	-	-	(2 083 898)	-	-	-	1 328 997	-
Депозитные вклады	53025	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 22 г. (1)	238 415	(44 434)	-	(1 024)	(475)	-	(93 817)	237 391	(138 726)
	5312	за 20 21 г. (2)	238 415	(30 252)	-	-	-	-	(14 182)	238 415	(44 434)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 22 г. (1)	238 415	(44 434)	-	(1 024)	(475)	-	(93 817)	237 391	(138 726)
	53131	за 20 21 г. (2)	238 415	(30 252)	-	-	-	-	(14 182)	238 415	(44 434)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 22 г. (1)	238 415	(44 434)	-	(1 024)	(475)	-	(93 817)	237 391	(138 726)
	531313	за 20 21 г. (2)	238 415	(30 252)	-	-	-	-	(14 182)	238 415	(44 434)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 22 г. (1)	1 344 390	-	-	(15 765)	-	-	-	1 328 625	-
	5313	за 20 21 г. (2)	3 428 288	-	-	(2 083 898)	-	-	-	1 344 390	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 22 г. (1)	1 970 999	-	-	(1 222 210)	-	-	-	748 789	-
	5315	за 20 21 г. (2)	240 000	-	1 970 999	(240 000)	-	-	-	1 970 999	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 22 г. (1)	1 970 999	-	-	(1 222 210)	-	-	-	748 789	-
	53164	за 20 21 г. (2)	240 000	-	1 970 999	(240 000)	-	-	-	1 970 999	-
Депозитные вклады	53065	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 22 г. (1)	1 970 999	-	-	(1 222 210)	-	-	-	748 789	-
	5317	за 20 21 г. (2)	240 000	-	1 970 999	(240 000)	-	-	-	1 970 999	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. (1)	3 553 804	(44 434)	-	(1 238 999)	(475)	-	(93 817)	2 314 805	(138 726)
	5310	за 20 21 г. (2)	3 906 703	(30 252)	1 970 999	(2 323 898)	-	-	(14 182)	3 553 804	(44 434)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(44 434)	20 221	(114 038)	(475)	(138 726)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(44 434)	20 221	(114 038)	(475)	(138 726)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(44 434)	20 221	(114 038)	(475)	(138 726)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	(44 434)	20 221	(114 038)	(475)	(138 726)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

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	себестоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасы, всего	5400	2022 г.	-	3 038 883	(693)	3 931 191	(920)
	5420	2021 г.	-	2 616 717	(834)	3 038 883	(693)
	5401	2022 г.	(253 411)	3 021 164	(693)	3 678 699	(920)
сырье и материалы	5421	2021 г.	-	2 614 603	(834)	3 021 164	(693)
	5402	2022 г.	-	16 705	-	251 147	-
	5422	2021 г.	-	2 030	-	16 705	-
незавершенное производство	5403	2022 г.	-	1 014	-	1 345	-
	5423	2021 г.	-	84	-	1 014	-
прочие запасы и затраты							

5.5.2. Запасы в залоге

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
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

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	
			уточная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление примитивных процентов, штрафы и иные начисления	наименование резерва	погашения	списание за счет ранее назначенного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из доп- в в кратко- срочную задолженность	уточная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
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)	2 585 376	(9 016)	1 198 973	33 224	(68 469)	(178 506)	-	-	2 254	(960 081)	2 678 986	(75 231)		
	5521	за 20 21 г. (2)	302 967	-	232 335	28 343	(9 016)	(34 166)	-	-	-	2 055 897	2 585 376	(9 016)		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 22 г. (1)	2 282 521	(9 016)	1 132 097	-	(68 469)	(2)	-	-	2 254	(910 113)	2 504 503	(75 231)		
в том числе:	5522	за 20 21 г. (2)	57 441	-	29 951	-	(9 016)	(285)	-	-	-	2 195 414	2 282 521	(9 016)		
по передаче электроэнергии	55021	за 20 22 г. (1)	2 271 902	-	1 130 665	-	(68 469)	-	-	-	-	(906 644)	2 495 923	(68 469)		
по передаче тепла	55221	за 20 21 г. (2)	54 421	-	20 117	-	-	-	-	-	-	2 197 364	2 271 902	-		
по передаче газа	55022	за 20 22 г. (1)	1 601	-	1 432	-	-	-	-	-	-	(1 215)	1 818	-		
по передаче пара	55222	за 20 21 г. (2)	3 008	-	818	-	-	(275)	-	-	-	(1 950)	1 601	-		
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г. (2)	9 016	(9 016)	-	-	-	-	-	-	2 254	(2 254)	6 762	(6 762)		
по договорам оп. аренды	55025	за 20 21 г. (2)	-	-	9 016	-	(9 016)	-	-	-	-	-	9 016	(9 016)		
по прочим	55026	за 20 21 г. (2)	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. (1)	4 077	-	1 798	-	-	(10)	-	-	-	(2 550)	3 196	2		
Векселя к получению	5504	за 20 22 г. (1)	1 247	-	3 920	-	-	(129)	-	-	-	(54)	4 077	-		
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 22 г. (1)	298 778	-	65 078	33 224	-	(178 375)	-	-	-	(47 418)	171 287	-		
в том числе:	5525	за 20 21 г. (2)	244 279	-	198 464	28 343	-	(32 845)	-	-	-	(139 463)	298 778	-		
беспроцентные векселя	55051	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	55052	за 20 22 г. (1)	298 778	-	65 078	33 224	-	(178 375)	-	-	-	(47 418)	171 287	-		
Итого общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 22 г. (1)	36 751	-	1 284	33 224	-	(32 845)	-	-	-	(139 463)	298 778	-		
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (2)	139 478	-	3 920	24 478	-	-	-	-	-	(2 522)	68 737	-		
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (2)	32 831	-	-	33 224	-	-	-	-	-	(131 125)	36 751	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. (1)	22 819 243	(10 683 148)	11 359 518	527 304	(982 810)	(11 225 901)	(4 702 889)	(8 628)	1 196 116	960 081	19 728 728	(5 766 953)		
в том числе:	5530	за 20 21 г. (2)	26 493 498	(12 178 655)	12 034 738	696 115	(1 400 418)	(12 186 106)	(2 150 474)	(12 631)	745 451	(2 055 897)	22 819 243	(10 683 148)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. (1)	18 965 159	(8 703 182)	9 567 948	-	(825 986)	(9 652 776)	(4 471 490)	(1 522)	699 705	910 113	15 317 432	(4 357 973)		
в том числе:	5531	за 20 21 г. (2)	23 676 381	(10 700 355)	10 535 839	-	(627 683)	(11 130 693)	(1 919 130)	(1 824)	705 726	(2 195 414)	18 965 159	(8 703 182)		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам		поступление					перевод из остатков в краткосрочную задолженность		
			4	5	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	вспомогательные проценты, штрафы и иные начисления	назначение резерва	погашение	спливание за счет ранее начисленного резерва	спливание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3			6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по передаче электроэнергии	55111	за 20 22 г. (1)	16 692 156	(7 317 600)	8 675 235	-	(755 447)	(8 724 160)	(4 185 779)	(226)	546 461	906 644	13 363 870	(3 340 807)
	55311	за 20 21 г. (2)	21 455 053	(9 272 406)	9 633 991	-	(432 400)	(10 405 929)	(1 793 521)	(74)	593 685	(2 197 364)	16 692 156	(7 317 600)
	55112	за 20 22 г. (1)	113 253	(47 683)	129 274	-	(610)	(58 336)	(3 667)	(65)	806	1 215	181 674	(43 820)
	55312	за 20 21 г. (2)	148 110	(63 217)	45 734	-	(1 887)	(75 951)	(6 496)	(94)	10 925	1 950	113 253	(47 683)
по организации и функционированию и развитию ЕЭС России в части долевого участия в капитальном строительстве энергетического комплекса	55113	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по производству электроэнергии и мощности	55114	за 20 22 г. (1)	1 059 874	(915 003)	178 302	-	(65 186)	(205 090)	(271 784)	(1 181)	96 201	2 254	762 375	(612 204)
	55314	за 20 21 г. (2)	1 076 806	(928 342)	286 270	-	(157 843)	(188 586)	(114 260)	(356)	56 922	-	1 059 874	(915 003)
	55115	за 20 22 г. (1)	11 202	(6 470)	31 922	-	-	(4 780)	(1 221)	-	100	-	37 123	(5 149)
	55315	за 20 21 г. (2)	8 677	(6 488)	4 731	-	(92)	(2 206)	-	-	110	-	11 202	(6 470)
по прочим	55116	за 20 22 г. (1)	1 088 674	(416 426)	553 215	-	(4 743)	(660 410)	(9 039)	(50)	56 137	-	972 390	(355 993)
	55316	за 20 21 г. (2)	987 735	(429 902)	565 113	-	(35 461)	(458 021)	(4 853)	(1 300)	44 084	-	1 088 674	(416 426)
	5512	за 20 22 г. (1)	588 668	(14 199)	910 504	-	(20 503)	(458 327)	-	(101)	-	2 550	1 043 294	(34 702)
	5532	за 20 21 г. (2)	370 234	(13 653)	530 427	-	(597)	(311 946)	(41)	(60)	10	54	588 668	(14 199)
Векселя к получению	5513	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	3 265 416	(1 965 767)	881 066	527 304	(136 321)	(1 114 798)	(231 399)	(7 005)	496 411	47 418	3 368 002	(1 374 278)
	5536	за 20 21 г. (2)	2 446 883	(1 464 647)	968 472	696 115	(772 138)	(743 467)	(231 303)	(10 747)	39 715	139 463	3 265 416	(1 965 767)
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)	30 145	-	102 455	-	-	(19 933)	-	(1 405)	-	-	111 262	-
	55362	за 20 21 г. (2)	55 223	-	16 901	-	-	(40 686)	-	(1 293)	-	-	30 145	-
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	3 235 271	(1 965 767)	778 611	527 304	(136 321)	(1 094 865)	(231 399)	(5 600)	496 411	47 418	3 256 740	(1 374 278)
	55364	за 20 21 г. (2)	2 391 660	(1 464 647)	951 571	696 115	(772 138)	(702 781)	(231 303)	(9 454)	39 715	139 463	3 235 271	(1 965 767)
Из общей суммы кредиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)	912 711	(290 031)	455 076	144 023	(558)	(393 910)	-	-	6 060	2 522	1 120 422	(284 529)
	5537	за 20 21 г. (2)	696 691	(290 031)	191 769	239 433	-	(346 307)	-	-	-	131 125	912 711	(290 031)
задолженность дочерних обществ	55371	за 20 22 г. (1)	379 475	(18)	169 297	144 023	-	(156 214)	-	-	-	-	536 581	(18)
	55371	за 20 21 г. (2)	116 666	(18)	12 406	235 747	-	(116 469)	-	-	-	131 125	379 475	(18)
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)	533 236	(290 013)	285 779	-	(558)	(237 696)	-	-	6 060	2 522	583 841	(284 511)
	55372	за 20 21 г. (2)	580 025	(290 013)	179 363	3 686	-	(229 838)	-	-	-	-	533 236	(290 013)
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	25 404 619	(10 692 164)	12 558 491	560 528	(1 051 279)	(11 404 407)	(4 702 889)	(8 628)	1 198 370	-	22 407 714	(5 842 184)
	5520	за 20 21 г. (2)	26 796 465	(12 178 655)	12 267 073	724 458	(1 409 434)	(12 220 272)	(2 150 474)	(12 631)	745 451	-	25 404 619	(10 692 164)

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	9 064 282	3 454 449	14 034 652	3 752 209	17 504 033	5 777 239
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	6 568 255	2 346 365	11 456 909	2 897 233	15 423 835	5 128 075
по передаче электроэнергии	56411	4 954 006	1 741 529	9 643 840	2 422 913	13 620 573	4 744 179
по техприсоединению	56412	156 610	112 791	106 414	58 732	127 405	64 188
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	690 766	86 310	973 904	70 148	1 006 403	84 429
по доходам от аренды	56415	30 658	25 509	6 856	386	6 830	342
прочие	56416	736 215	380 226	725 895	345 054	662 624	234 937
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	218 238	183 554	72 074	57 892	51 889	38 235
прочая дебиторская задолженность	5646	2 277 789	924 530	2 505 669	797 084	2 028 309	610 929

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	наименные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	7 823 127	1 892 979	-	-	-	(2 031 837)	7 684 269
в том числе:	5571	за 20 21 г. (2)	688 281	7 632 814	-	(233)	-	(497 735)	7 823 127
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	298 299	87 069	-	-	-	(78 616)	306 752
в том числе:	5572	за 20 21 г. (2)	19 446	292 369	-	(233)	-	(13 283)	298 299
строительство	55521	за 20 22 г. (1)	290 289	1 496	-	-	-	(74 039)	217 746
прочие	55721	за 20 21 г. (2)	6 858	284 359	-	(233)	-	(695)	290 289
	55522	за 20 22 г. (1)	8 010	85 573	-	-	-	(4 577)	89 006
	55722	за 20 21 г. (2)	12 588	8 010	-	-	-	(12 588)	8 010
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	7 524 828	1 805 910	-	-	-	(1 953 221)	7 377 517
в том числе:	5573	за 20 21 г. (2)	688 835	7 340 445	-	-	-	(484 452)	7 524 828
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 20 22 г. (1)	5 407 462	-	-	-	-	(45 365)	5 362 097
	55731	за 20 21 г. (2)	-	5 407 462	-	-	-	-	5 407 462
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	12 587	67 549	-	-	-	(8 325)	71 811
задолженность перед дочерними обществами	5574	за 20 21 г. (2)	16 613	9 234	-	-	-	(13 260)	12 587
	55541	за 20 22 г. (1)	1 223	1 034	-	-	-	(1 223)	1 034
	55741	за 20 21 г. (2)	-	1 223	-	-	-	-	1 223
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	11 364	66 515	-	-	-	(7 102)	70 777
	55742	за 20 21 г. (2)	16 613	8 011	-	-	-	(13 260)	11 364

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	накисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. (1)	16 605 303	20 823 875	113 426	(15 345 811)	(49 616)	2 031 837	24 179 014
	5580	за 20 21 г. (2)	13 797 335	15 121 898	111 743	(12 898 068)	(25 340)	497 735	16 605 303
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)	9 320 133	9 779 636	-	(9 139 586)	(1 317)	77 121	10 035 987
	5581	за 20 21 г. (2)	8 700 361	9 107 400	-	(8 500 836)	(75)	13 283	9 320 133
в том числе:									
строительство	55611	за 20 22 г. (1)	3 761 794	2 906 350	-	(3 697 014)	(277)	72 544	3 043 397
	55811	за 20 21 г. (2)	3 880 780	3 756 450	-	(3 876 131)	-	695	3 761 794
прочие	55612	за 20 22 г. (1)	5 558 339	6 873 286	-	(5 442 572)	(1 040)	4 577	6 992 590
	55812	за 20 21 г. (2)	4 819 581	5 350 950	-	(4 624 705)	(75)	12 588	5 558 339
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)	2 362 355	3 294 576	-	(1 836 812)	(26 588)	1 852 277	5 645 808
	5582	за 20 21 г. (2)	2 058 030	1 436 519	-	(1 567 681)	(23 030)	458 517	2 362 355
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)	22 976	89 503	-	(19 323)	(30)	-	93 126
	55821	за 20 21 г. (2)	38 242	19 732	-	(34 911)	(87)	-	22 976
по теплоснабжению	55622	за 20 22 г. (1)	1 699 395	1 105 393	-	(1 196 456)	(23 880)	1 830 994	3 415 446
	55822	за 20 21 г. (2)	1 447 814	875 560	-	(1 044 596)	(19 392)	440 009	1 699 395
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)	4 931	5 535	-	(4 827)	(9)	-	5 630
	55824	за 20 21 г. (2)	3 648	4 839	-	(3 499)	(57)	-	4 931

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	накисленные проценты, штрафы и иные начисления	на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
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)	6	79	-	(6)	-	-	79	
	55826	за 20 21 г. (2)	2 059	6	-	(2 059)	-	-	6	
по прочим	55627	за 20 22 г. (1)	635 047	2 094 066	-	(616 200)	(2 669)	21 283	2 131 527	
	55826	за 20 21 г. (2)	566 267	536 382	-	(482 616)	(3 494)	18 508	635 047	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 22 г. (1)	59 096	1 490 055	-	(23 200)	-	-	1 525 951	
	5583	за 20 21 г. (2)	44 298	25 466	-	(10 668)	-	-	59 096	
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)	487 506	1 770 113	-	(389 405)	-	-	1 868 214	
	5585	за 20 21 г. (2)	445 808	440 882	-	(399 184)	-	-	487 506	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 22 г. (1)	2 406 709	2 978 234	-	(2 329 609)	(62)	-	3 055 272	
	5586	за 20 21 г. (2)	2 277 111	2 299 634	-	(2 169 893)	(143)	-	2 406 709	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 22 г. (1)	787 114	805 645	-	(684 183)	-	-	908 576	
	5587	за 20 21 г. (2)	18	787 114	-	(18)	-	-	787 114	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 22 г. (1)	297 895	299 385	113 426	(247 813)	(21 649)	57 074	498 318	
	5588	за 20 21 г. (2)	271 709	140 388	111 743	(249 788)	(2 092)	25 935	297 895	
Расчеты по обязательствам по аренде	55681	за 20 22 г. (1)	884 495	406 231	-	(695 203)	-	45 365	640 888	
	55881	за 20 21 г. (2)	-	884 495	-	-	-	-	884 495	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 22 г. (1)	2 021 352	2 956 292	-	(1 917 938)	-	8 325	3 068 031	
	5589	за 20 21 г. (2)	1 386 338	1 979 710	-	(1 357 956)	-	13 260	2 021 352	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 22 г. (1)	687 067	159 691	-	(672 762)	-	1 223	175 219	
	55891	за 20 21 г. (2)	405 812	686 881	-	(405 626)	-	-	687 067	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 22 г. (1)	1 334 285	2 796 601	-	(1 245 176)	-	7 102	2 892 812	
	55892	за 20 21 г. (2)	980 526	1 292 829	-	(952 330)	-	13 260	1 334 285	
Итого	5550	за 20 22 г. (1)	24 428 430	22 716 854	113 426	(15 345 811)	(49 616)	-	31 863 283	
	5570	за 20 21 г. (2)	14 485 616	22 754 712	111 743	(12 898 301)	(25 340)	-	24 428 430	

(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. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		3 432 691	2 374 200	3 514 374
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 819 326	2 025 930	3 120 438
в т. ч.				
строительство	56911	1 401 316	453 162	1 671 947
прочие	56912	1 418 010	1 572 768	1 448 491
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	538 612	246 794	323 874
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	74 753	101 476	70 062

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

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)	33 778 143	6 294 464	-	(875 470)	-	(17 729 895)	21 467 242
	7430	за 20 21 г. (2)	31 887 137	14 197 000	-	(3 887 000)	-	(8 418 994)	33 778 143
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	24 626 895	5 602 589	-	(875 470)	-	(12 729 895)	16 624 119
	7431	за 20 21 г. (2)	17 044 014	14 197 000	-	(3 887 000)	-	(2 727 119)	24 626 895
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	9 151 248	691 875	-	-	-	(5 000 000)	4 843 123
	7432	за 20 21 г. (2)	14 843 123	-	-	-	-	(5 691 875)	9 151 248
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 22 г. (1)	8 509 419	308 125	3 786 545	(8 727 119)	(3 830 278)	17 729 895	17 776 587
	7440	за 20 21 г. (2)	13 410 538	662 683	2 703 060	(13 912 683)	(2 773 173)	8 418 994	8 509 419
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	2 727 119	1 000 000	-	(3 727 119)	-	12 729 895	12 729 895
	7441	за 20 21 г. (2)	8 250 000	662 683	-	(8 912 683)	-	2 727 119	2 727 119
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	26 675	-	3 207 245	-	(3 209 478)	-	24 442
	74411	за 20 21 г. (2)	16 638	-	1 989 160	-	(1 979 123)	-	26 675
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	5 755 625	(691 875)	579 300	(5 000 000)	(620 800)	5 000 000	5 022 250
	7442	за 20 21 г. (2)	5 143 900	-	713 900	(5 000 000)	(794 050)	5 691 875	5 755 625

(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	2 427 470	779 775
списанные на прочие расходы	7511	2 216 531	779 775
включенные в стоимость активов	7512	210 939	-
Затраты по займам всего:	7520	-	579 300
списанные на прочие расходы	7521	-	579 300
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	2 427 470	1 359 075
начисленные %	7531	2 427 470	1 359 075
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	3 541 456	6 586 450	(3 403 363)	(1 484 510)	5 240 033
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	589 005	1 806 977	(1 722 630)	(300)	673 052
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	497 009	446 807	(403 742)	(77 982)	462 092
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	2 298 984	3 153 903	(1 121 462)	(1 406 228)	2 925 197
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	156 458	1 178 763	(155 529)	-	1 179 692
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	3 431 598				
Созданные за счет прочих расходов	5707	3 154 427				
Включенные в стоимость актива	5708	424				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	4 390 643	8 975 197
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	459 576	274 655
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	373 203	3 907
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	4 477 016	9 245 945

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	678 118	450 569	265 030
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	678 118	450 569	265 030
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	1 034 891	652 617	642 409
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	1 034 891	652 617	642 409

(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	-	113 339	(92 501)	20 838	-	68 718	(68 718)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	984	(984)	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	100 899	(80 061)	20 838	-	60 000	(60 000)	-
прочие цели	5906	-	11 456	(11 456)	-	-	8 718	(8 718)	-
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	9 543	(9 543)	-	-	8 718	(8 718)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	1 913	(1 913)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления*

Показатель		3а 2022 г. (1)		3а 2021 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Белгородского	Брянского	Воронежского	Костромского	Курского	Липецкого	Орловского	Смоленского	Тамбовского	Тульского	Ярославского	Исходящий из аппарат	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	17
Выручка от внешних покупателей	8310	2022	15 163 043	8 811 953	17 956 172	5 850 303	8 894 246	10 473 275	5 422 724	8 412 133	8 603 229	11 888 614	11 423 841	522 502	106 702 035
Выручка от продаж между сегментами	8311	2021	14 183 768	5 812 932	17 113 105	5 761 355	8 038 120	9 854 805	4 955 274	8 097 564	8 277 708	11 692 752	10 880 066	500 838	103 168 287
8320	2022														
8321	2021														
Итого выручка сегмента	8300	2022	15 163 043	8 811 953	17 956 172	5 850 303	8 894 246	10 473 275	5 422 724	8 412 133	8 603 229	11 888 614	11 423 841	522 502	106 702 035
в т.ч.	8400	2021	14 183 768	5 812 932	17 113 105	5 761 355	8 038 120	9 854 805	4 955 274	8 097 564	8 277 708	11 692 752	10 880 066	500 838	103 168 287
выручка от передачи	8301	2022	19 436 103	5 644 968	18 863 611	5 616 008	8 243 720	10 121 975	5 150 259	8 212 861	8 363 440	10 972 470	10 709 664	-	101 682 768
выручка от телеприсоединения	8302	2021	13 172 749	5 610 994	16 079 488	5 548 801	7 838 173	9 508 402	4 833 277	7 624 761	8 044 174	10 817 656	10 392 600	-	97 771 075
8302	2022		877 757	88 837	389 888	65 061	352 436	124 241	45 101	33 654	156 546	136 955	222 085	-	2 511 259
8402	2021		212 187	48 472	478 147	58 593	92 590	83 464	48 449	33 773	78 697	132 892	219 958	-	1 486 822
прочая выручка	8303	2022	849 183	780 998	702 875	147 434	398 090	227 089	220 664	165 588	263 234	759 189	492 092	-	5 528 089
8403	2021		798 832	153 466	555 470	153 961	107 357	262 939	73 548	139 030	154 837	742 004	287 508	-	742 004
Проценты к получению	8303	2022	215 011	157 772	170 912	35 554	43 038	35 540	35 541	35 538	35 556	35 539	35 587	-	3 910 300
8403	2021		10 716	116 402	116 402	10 686	10 685	10 690	10 685	10 684	10 813	10 887	10 888	-	712 462
Проценты к уплате	8304	2022	364 289	314 874	395 401	91 564	139 201	439 708	171 680	440 385	352 640	814 757	624 678	-	370 528
8404	2021		(224 650)	(209 843)	(269 113)	(59 871)	(87 040)	(167 785)	(119 361)	(271 509)	(210 633)	(503 833)	(982 240)	-	4 148 169
Расходы по налогу на прибыль	8305	2022	364 744	125 984	340 984	150 959	177 148	260 515	93 719	165 886	122 048	172 568	183 546	-	(2 518 057)
8405	2021		(309 665)	(96 982)	(275 614)	(116 185)	(125 596)	(157 356)	(75 121)	(143 123)	(88 077)	(120 616)	(173 276)	-	2 190 784
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2022	1 028 221	439 428	2 118 247	551 343	780 749	482 766	158 896	13 396	179 326	9 870 920	9 870 920	-	1 882 195
8406	2021		819 781	302 620	2 186 616	451 413	471 003	157 003	113 868	253 561	(425 639)	(699 871)	(520 823)	-	50 898
Активы сегментов	8307	2022	26 512 419	6 827 177	20 112 454	8 600 024	9 516 957	15 072 220	5 010 002	8 614 713	6 569 202	9 870 920	15 590 945	-	809
8407	2021		24 597 808	5 642 227	17 692 704	8 152 093	8 615 640	10 929 847	4 541 905	8 242 960	6 487 110	12 655 371	16 750 037	-	9 060 898
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2022	24 195 068	5 090 483	17 601 235	7 446 436	7 823 782	10 920 020	4 119 238	7 302 514	4 854 820	7 700 060	12 655 371	-	5 592 448
8408	2021		23 080 397	4 895 272	15 113 796	7 142 327	7 295 430	16 897 510	3 862 315	7 122 029	5 517 320	10 933 144	12 021 642	-	2 950 244
Обогащение сегментов	8309	2022	8 575 482	3 778 582	9 133 658	3 255 823	3 921 924	9 303 600	2 635 890	6 082 912	5 292 410	15 128 749	9 478 758	-	116 017 359
8409	2021		8 344 587	3 749 777	8 379 330	3 227 381	3 747 511	10 287 902	2 538 938	5 641 480	4 776 540	14 801 784	8 877 370	-	85 662 389
Амортизация ОС, НМА и ППА	8390	2022	3 018 545	699 819	1 545 040	720 653	843 586	1 069 140	435 506	918 720	495 558	789 271	1 260 657	-	3 435 151
8490	2021		2 868 733	644 530	1 403 441	683 887	727 110	1 584 655	420 653	885 843	577 730	1 108 041	1 273 586	-	11 659 726
Сумма убытков от обесценения (восстановления убытков от обесценения)	8395	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 686
8495	2021		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		за 12 мес. 2022 г.	за 12 мес. 2021 г.
Наименование	Код	(1)	(2)
1	2		
Прочие доходы всего	8000	6 210 746	3 380 164
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	10 370	20 813
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	40 901	36 488
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	1 768	-
От реализации других активов	8007	1 279	1 004
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	252 488	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	436 088	322 608
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011	104 929	165 090
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012	98 033	63 800
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	508 878	760 987
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	49 616	25 340
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	16	179
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	51	-
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	58 758	52 857
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	20 221	10 173
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 198 370	745 451
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	1 484 510	144 686
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023	192	175
Доходы по договорам уступки права требования	8024	1 095 816	624 474
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	119 060	127 297
Страховые выплаты к получению	8026	191 205	116 337
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	2 627	3 091
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	15 088	-
Процентный доход по аренде	8036	-	-
Прочие	8037	520 482	159 314

Показатель		за 12 мес. 2022 г.	за 12 мес. 2021 г.
Наименование	Код	(1)	(2)
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(9 344 299)	(6 041 488)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(1 613)	(8 244)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(4 594)	(9 633)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	(1 500)	-
От реализации других активов	8107	(1 595)	(1 537)
Другие налоги	8108	(4 105)	(3 544)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(5 224)	(3 267)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(3 888)	(3 181)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 051 280)	(1 409 434)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(419)	(34)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(3 154 427)	(1 099 264)
Выбытие активов без дохода	8116	(56 641)	(85 773)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(648 510)	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(922 596)	(632 400)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(283 885)	(144 619)
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(230 403)	(154 079)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(327 478)	(209 957)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(114 038)	(24 355)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(1 095 816)	(624 461)
Невозмещаемый НДС	8127	(166 744)	(100 032)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 152)	(4 979)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(5 442)	(2 906)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(11 008)	(24 246)
Хищения, недостачи	8133	(3 743)	(2 076)
Издержки по исполнительному производству	8134	(10 300)	(607)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(508 286)	(604 791)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(37 190)	(40 506)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(2 451)	(1 551)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(17 670)	(12 750)
Расходы на благотворительность	8140	(66 000)	(40 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(15 557)	(17 065)
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	(989)	-
Расход от прекращения договора аренды	8146	(15 942)	-
Прочие	8147	(569 813)	(776 197)

Руководитель

И.В. Маковский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.А.Склярова

«

марта

20 23 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Россети Центр»
за 2022 год**

Оглавление

1.	Общие сведения (Организация и виды деятельности).....	57
2.	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)	61
3.	Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году	61
4.	Учетная политика	66
5.	Нематериальные активы	67
6.	Результаты исследований и разработок	68
7.	Основные средства	68
8.	Капитальные вложения.....	70
9.	Обесценение основных средств, капитальных вложений и ППА	70
10.	Права пользования активами и обязательства по аренде.....	72
11.	Финансовые вложения.....	73
12.	Запасы	75
13.	Дебиторская и кредиторская задолженность	75
14.	Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	77
15.	Кредиты и займы	78
16.	Условные и оценочные обязательства	82
17.	Обеспечение обязательств.....	85
18.	Государственная помощь	85
19.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	86
20.	Прочие доходы и расходы	86
21.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	88
22.	Денежные средства, Отчет о движении денежных средств	88
23.	Информация о связанных сторонах.....	89
24.	События после отчетной даты.....	109
25.	Информация по сегментам.....	109
26.	Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	112
27.	Информация об операциях в иностранной валюте.....	112
28.	Прочие активы	112
29.	Прочая информация	113
30.	Политика в области управления рисками	114

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «Пояснения») являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Центр» (ПАО «Россети Центр»), далее «Общество» 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.

Данные представлены в тысячах рублей, отрицательные значения показы в скобках.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

3 августа 2021 г. в соответствии с принятым решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра», состоявшегося 31 мая 2021 г. (Протокол от 31 мая 2021 г. № 01/21), в ЕГРЮЛ внесена запись о смене наименования Общества:

- Полное фирменное наименование – Публичное акционерное общество «Россети Центр».
- Сокращенное фирменное наименование – ПАО «Россети Центр».

1.1.	Полное наименование	Публичное акционерное общество «Россети Центр» ИНН/КПП 6901067107/997650001
1.2.	Сокращенное наименование	ПАО «Россети Центр»
1.3.	Государственная регистрации (ОГРН, дата)	1046900099498 от 17 декабря 2004 г.
1.4.	Место нахождения (юридический адрес)	Россия, 119017 г. Москва, Ордынка М. ул., д. 15
1.5.	Почтовый адрес	Россия, 119017 г. Москва, Ордынка М. ул., д. 15
1.6.	Сведения об уставном капитале	Уставный капитал Общества составляет 4 221 794 тыс. руб.
1.7.	Информация об участниках	Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на дату окончания последнего отчетного квартала: 14 183 Общее количество номинальных держателей акций: 7
1.8.	Аудитор Общества	Лидер коллективного участника – Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, набережная Садовническая, дом 77, стр. 1), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

Основными видами деятельности ПАО «Россети Центр» являются:

- услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях напряжением 0,4-110 кВ;
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям напряжением 0,4-110 кВ;
- прочие услуги.

Основными рынками сбыта услуг ПАО «Россети Центр» и его филиалов являются 11 субъектов Российской Федерации, расположенных в Центральном федеральном округе РФ, в которых ПАО «Россети Центр» осуществляет свою деятельность. К указанным субъектам относятся Белгородская, Брянская, Воронежская, Костромская, Курская, Липецкая, Орловская, Смоленская, Тамбовская, Тверская и Ярославская области.

Услуги по технологическому присоединению ПАО «Россети Центр» оказывает следующим конечным заявителям: физическим лицам (частный сектор), юридическим лицам (малый, средний, крупный бизнес), территориальным смежным сетевым организациям, бюджетным организациям.

Приказом Минэнерго России от 25 ноября 2020 г. № 1035 с 1 декабря 2020 г. Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Тверской области сроком на 12 месяцев. Приказом Минэнерго России от 19 ноября 2021 г. № 1251 с 1 декабря 2021 г. Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Тверской области сроком на 12 месяцев. Приказом Минэнерго России от 29 ноября 2022 г. № 1262 с 1 декабря 2022 г. Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Тверской области сроком на 12 месяцев.

Филиалы и представительства Общества

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения филиала
1.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Белгородэнерго»	Россия, 308000, г. Белгород, ул. Преображенская, д. 42
2.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Брянскэнерго»	Россия, 241050, г. Брянск, ул. Советская, д. 35
3.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Воронежэнерго»	Россия, 394033, г. Воронеж, ул. Арзамасская, д. 2
4.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Костромаэнерго»	Россия, 156961, г. Кострома, пр. Мира, д. 53
5.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Курскэнерго»	Россия, 305029, г. Курск, ул. К. Маркса, д. 27
6.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Липецкэнерго»	Россия, 398001, г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, д. 33
7.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Орелэнерго»	Россия, 302030, г. Орел, пл. Мира, д. 2
8.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Тамбовэнерго»	Россия, 392680, г. Тамбов, Моршанское шоссе, д. 23
9.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Смоленскэнерго»	Россия, 214019, г. Смоленск, ул. Тенишевой, д. 33
10.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Тверьэнерго»	Россия, 170006, г. Тверь, ул. Бебеля, д. 1
11.	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Ярэнерго»	Россия, 150003, г. Ярославль, ул. Воинова, д. 12

Дочерние Общества

Общества	Страна регистрации	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2022 г.	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2021 г.	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2020 г.
АО «Санаторий Энергетик»	Россия	100	100	100

Инвестиции дочерних обществ

Общества	Страна регистрации	Участники	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2022 г.	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2021 г.	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2020 г.
АО «Ярославская электросетевая компания»	Россия	АО «Санаторий Энергетик»	51	51	51
АО «Воронежская горэлектросеть»	Россия	АО «Санаторий Энергетик» АО «Ярославская	99,99997	99,99997	99,99997

Общества	Страна регистрации	Участники	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2022 г.	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2021 г.	Доля собственности / голосующих акций, % 31 декабря 2020 г.
		электросетевая компания»	0,00003	0,00003	0,00003
АО «Тульские городские электрические сети»	Россия	АО «Санаторий Энергетик» АО «Ярославская электросетевая компания»	99,9998 0,0002	69,9990 0,0002	69,9990 0,0002
ООО «БрянскЭлектро»	Россия	АО «Санаторий Энергетик» АО «Ярославская электросетевая компания»	99,999 0,001	99,999 0,001	99,999 0,001
АО «Ивановская городская электрическая сеть»	Россия	ООО «БрянскЭлектро»	100	100	—
АО «Кинешемская городская электросеть»	Россия	ООО «БрянскЭлектро»	100	-	-
АО «ЭлС»	Россия	ООО «БрянскЭлектро»	100	-	-

Среднесписочная численность персонала ПАО «Россети Центр» по состоянию на 31 декабря, человек:

2022 г.	2021 г.	2020 г.
27 429	27 833	28 693

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление;
- Генеральный директор.

Сведения о членах органов управления и контроля ПАО «Россети Центр»

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом № 208-ФЗ от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

№	ФИО	Должность
1	2	3
Совет директоров, избранный внеочередным Общим собранием акционеров 23 декабря 2022 г. (Протокол ВОСА от 23.12.2022 № 02/22)		
1	Ляпунов Евгений Викторович	Председатель Совета директоров ПАО «Россети Центр», Главный советник ПАО «Россети», заместитель Генерального директора - главный инженер Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
2	Андреева Елена Викторовна	Главный советник ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по реализации услуг и транспорту электроэнергетики Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети»

№	ФИО	Должность
1	2	3
3	Головцов Александр Викторович	Член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
4	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
5	Докучаева Мария Александровна	Главный советник ПАО «Россети»
6	Зархин Виталий Юрьевич	Член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
7	Короткова Мария Вячеславна	Директор по развитию ООО «Техноинновация»
8	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по правовому обеспечению Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети»
9	Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «Россети Центр»
10	Морозов Андрей Владимирович	Юридический директор, Ассоциация профессиональных инвесторов
11	Полинов Алексей Александрович	Главный советник ПАО «Россети», временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по экономике и финансам Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети»
Совет директоров, избранный годовым Общим собранием акционеров 17 июня 2022 г. (Протокол ГОСА от 17.06.2022 № 01/22)		
1	Майоров Андрей Владимирович	Председатель Совета директоров ПАО «Россети Центр»
2	Головцов Александр Викторович	Член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
3	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
4	Докучаева Мария Александровна	Главный советник ПАО «Россети»
5	Зархин Виталий Юрьевич	Член Совета директоров ПАО «Россети Центр»
6	Короткова Мария Вячеславна	Директор по развитию ООО «Техноинновация»
7	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по правовому обеспечению Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети»
8	Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «Россети Центр»
9	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
10	Морозов Андрей Владимирович	Юридический директор, Ассоциация профессиональных инвесторов
11	Полинов Алексей Александрович	Главный советник ПАО «Россети», временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по экономике и финансам Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети»
Коллегиальный исполнительный орган – Правление с 29 июня 2021 г. (Протокол Совета директоров Общества от 30 июня 2021 г. № 22/21)		
1	Маковский Игорь Владимирович	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Россети Центр»
2	Алёшин Артём Геннадьевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Центр»
3	Даньшина Ольга Александровна	Заместитель Генерального директора по корпоративной и правовой деятельности ПАО «Россети Центр»
4	Егорычев Александр Владимирович	Заместитель Генерального директора по организационным вопросам ПАО «Россети Центр»
5	Маракин Юрий Вадимович	Заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «Россети Центр»
6	Резакова Владислава Владимировна	Член Правления ПАО «Россети Центр»
7	Склярова Людмила Алексеевна	Главный бухгалтер – начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Центр»
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор (с 19 сентября 2018 г. (Протокол Совета директоров Общества от 18 сентября 2018 г. № 32/18))		
1	Маковский Игорь Владимирович	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО Россети Центр»
Ревизионная комиссия, избранная годовым Общим собранием акционеров 17 июня 2022 г. (Протокол ГОСА от 17.06.2022 № 01/22)		

№	ФИО	Должность
1	2	3
1	Ковалева Светлана Николаевна	Председатель Ревизионной комиссии, Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4	Андриасова Гаянэ Робертовна	Заместитель начальника Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
5	Сорокин Виталий Викторович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерский учет фактов хозяйственной жизни, активов и обязательств ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся исходя из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

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

3.1.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 начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному)).

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

3.1.1. 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.

3.1.2. Изменение оценки объектов ранее проведенной переоценки основных средств (дооценки) основных средств

Общество сделало вывод, что проводимая в предыдущие периоды переоценка не является аналогом, предусмотренным ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При переходе на новый стандарт, Общество отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет накопленный результат прошлых дооценок таких основных средств, числящийся в составе добавочного капитала.

3.1.3. 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». По законсервированным объектам основных средств проведен пересчет амортизации с начала консервации объекта, результаты отражены в межотчетном периоде на нераспределенную прибыль прошлых лет.

3.1.4. Признание обесценения

Общество выполнило проверку основных средств на обесценение в связи с наличием признаков обесценения на дату начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество отразило обесценение, выявленное по результатам проверки, путем единовременной корректировки (уменьшения) балансовой стоимости основных средств, поскольку такое обесценение обусловлено фактами хозяйственной жизни до начала отчетного периода, начиная с которого применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2.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». Общество отразило обесценение капитальных вложений, выявленное по результатам проверки, аналогично отражению последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Общество согласно ФСБУ 25/2018 (п. 50 ФСБУ 25/2018):

- Признано обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся на дату принятия нового стандарта не уплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор (лизингополучатель) привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях;
- Признано Право пользования Активом (ППА) по справедливой стоимости, которая равна

справедливой стоимости предмета аренды.

- Проведена корректировка стоимостей предмета лизинга, который в соответствии с условиями договора лизинга учитывался на балансе Общества (лизингополучателя) .

3.4. Информация о корректировках показателей в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В таблице ниже представлено влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на показатели Бухгалтерского баланса на начало отчетного периода:

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

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 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						Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	На 1 января 2022 года (после пересчета)
			Установление лимита стоимости отношения актива к основным средствам.	Корректировка стоимости объекта лизинга в ППА	Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации.	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Списание результатов ранее проведенной переоценки при переходе на новый стандарт			
I. Внеоборотные активы										
Основные средства	1151;1152;1153	104 960 838	150 675 (150 675)	(3 808 316)	2 312 592	(11 855 299)	-	(13 351 023)	91 609 815	
Незавершенное строительство	1154	3 121 187	-	-	-	(280 711)	-	(280 711)	2 840 476	
Право пользования активом	11531	-	-	6 367 291	-	-	-	6 367 291	6 367 291	
Отложенные налоговые активы	1180	2 268 943	-	-	2 121 700	-	-	2 121 700	4 390 643	
Прочие внеоборотные активы	1190	2 667 572	-	-	-	(253 411)	-	(253 411)	2 414 161	
ИТОГО по разделу I	1100	116 017 359	-	2 558 975	4 434 292	(12 389 421)	-	(5 396 154)	110 621 205	
II. Оборотные активы										
Налог на добавленную стоимость	1220	770 256	-	(750 199)	-	-	-	(750 199)	20 057	
ИТОГО по разделу II	1200	22 881 589	-	(750 199)	-	-	-	(750 199)	22 131 390	
БАЛАНС	1600	138 898 948	-	1 808 776	4 434 292	(12 389 421)	-	(6 146 353)	132 752 595	
III. Капитал и резервы										
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	33 269 936	-	-	-	-	(33 269 936)	(33 269 936)	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	23 608 337	-	18 010	4 556 040	(12 389 421)	33 269 936	25 454 565	49 062 902	
ИТОГО по разделу III	1300	61 311 157	-	18 010	4 556 040	(12 389 421)	-	(7 815 371)	53 495 786	
IV. Долгосрочные обязательства										

Отложенные налоговые обязательства	1420	9 096 945	-	-	(121 748)	-	-	(121 748)	8 975 197
Прочие обязательства, в т.ч.	1450	6 416 481	-	-	-	-	-	1 406 646	7 823 127
Расчеты по арендным обязательствам	1451	-	-	-	-	-	-	5 407 562	5 407 562
Итого по разделу IV	1400	49 291 569	-	-	(121 748)	-	-	1 284 898	50 576 467
V. Краткосрочные обязательства									
Кредиторская задолженность	1520	16 221 183	-	-	-	-	-	384 120	16 605 303
Прочая кредиторская задолженность	1528	798 270	-	-	-	-	-	(500 375)	297 895
расчеты по обязательствам по аренде	1529	-	-	-	-	-	-	884 495	884 495
ИТОГО по разделу V	1500	28 296 222	-	-	-	-	-	384 120	28 680 342
БАЛАНС	1700	138 898 948	-	-	4 434 292	(12 389 421)	-	(6 146 353)	132 752 595

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

- 3300 «Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- 3301 «Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода».
- Количественный эффект 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.

Чистые активы:

тыс. руб.

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		
		На 31 декабря 2021 года (до пересчета)	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2021 года (после пересчета)
Чистые активы	3600	61 335 321	(7 815 371)	53 519 950

4. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни);
- ведение бухгалтерского учета подразумевает выбор способов учета не только исходя из условий хозяйствования и величины организации, но также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (допущение

рациональности).

5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н (с изменениями и дополнениями).

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

В течение 2022 года Обществом не приобретались нематериальные активы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА с момента, когда он приведен в состояние, пригодное для использования в соответствии с намерениями руководства.

Фактической (первоначальной) стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

Группа НМА	Срок полезного использования (число лет), объектов, принятых на баланс
Исключительные права на товарный знак	до 10 лет
Исключительные права на программы ЭВМ, БД	до 10 лет
Прочие НМА	до 10 лет

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

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.

Ежегодно, в ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

Обществом (правообладателем (лицензиаром)) предоставляются нематериальные активы в пользование при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации:

Наименование НМА, предоставляемого в пользование
Патент на полезную модель № 165524 «Комплектная трансформаторная подстанция с функцией зарядки автомобилей»
Право на изобретение № 2608387 «Система и способ управления и контроля зарядным комплексом электромобилей»

Патент на полезную модель № 138695 «Опора линии электропередачи»
Патент на полезную модель № 133982 «Столбовая трансформаторная подстанция»
Патент на изобретение № 2619960 «Устройство крепления верхнего оголовника для установки траверсы на торце конусной пустотелой композитной опоры ЛЭП»
Патент на полезную модель № 146463 «Столбовая трансформаторная подстанция»
Патент на изобретение № 2620057 «Полимерная композиция для пропитки стеклонитей, устойчивая к ультрафиолетовому излучению»

Информация о нематериальных активах приведена в приложении 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» к Пояснениям.

6. Результаты исследований и разработок

Расходы по НИОКР подлежат списанию на счета учета затрат (в зависимости от направления использования результатов НИОКР) с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Принятые организацией сроки полезного использования НИОКР:

	Срок полезного использования (число лет)
Результаты НИОКР	5 лет

В 2022 году Общество понесло затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на общую сумму 60 592 тыс. руб. (в 2021 году – 53 414 тыс. руб.).

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

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. 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 их восстановление основных средств (ремонт 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 (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.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)
1	2
Производственные здания	360-1200
Сооружения, кроме ЛЭП	120-1200
Линии электропередачи и устройства к ним:	
Воздушные	420
Кабельные	360
Основное оборудование	360
Оборудование РЗА	240
Оборудование связи, телемеханики, обработки и передачи информации	36-144
Волоконно-оптическая линия связи (ВОЛС) на ВЛ	300
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-180
Прочие	36-180

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.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения).

Информация об основных средствах приведена в табличных пояснениях:

- 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»

- Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации за 2021-2022 годы отражены в приложении 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации» к Пояснениям.

- На забалансовом счете Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. числятся арендованные основные средства, которые отражены в приложении 5.3.4 «Иное использование основных средств» к Пояснениям.

8. Капитальные вложения

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.

В соответствии с пунктом 3.1.12 Учетной политики авансы, выданные на капитальное строительство, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате), за вычетом сумм НДС.

Информация о капитальных вложениях приведена в табличных пояснениях 5.3.5 и 5.3.6.

9. Обесценение основных средств, капитальных вложений и ППА

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 (филиалов).

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Обществом на основании географического расположения филиалов 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 следующие генерирующие единицы:

	Наименование филиала
ЕГДС 1	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Белгородэнерго»
ЕГДС 2	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Брянскэнерго»
ЕГДС 3	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Воронежэнерго»
ЕГДС 4	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Костромаэнерго»
ЕГДС 5	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Курскэнерго»
ЕГДС 6	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Липецкэнерго»
ЕГДС 7	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Орелэнерго»
ЕГДС 8	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Тамбовэнерго»
ЕГДС 9	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Смоленскэнерго»
ЕГДС 10	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Тверьэнерго»
ЕГДС 11	Филиал ПАО «Россети Центр» – «Ярэнерго»

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.

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

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

Филиал	Сальдо обесценения 31 декабря 2021 года	Амортизация и выбытие за период 2022 года	Начислено обесценение 2022 года	Сальдо обесценения 31 декабря 2022 года
Липецкэнерго	6 167 115	673 973	-	5 493 142
Тамбовэнерго	1 112 006	115 588	-	996 418
Тверьэнерго	3 718 133	371 924	-	3 346 209
Ярэнерго	1 138 756	129 790	-	1 008 966
	12 136 010	1 291 275	-	10 844 735

10. Права пользования активами и обязательства 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 правах пользования активами и обязательствах по аренде

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 485 736 тыс. руб. ; на капитализацию (ОКС) в сумме 1 647 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	На 31 декабря 2022 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	640 888	884 495
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	5 362 097	5 407 462
Итого обязательства по аренде	6 002 985	6 291 957

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 570 563 тыс. руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

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

11. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н (с изменениями и дополнениями).

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

По каждой группе (виду) финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии оценка финансовых вложений определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом начисляется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В Обществе создан резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря:

2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
108	108	108

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям переводиться в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводиться в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается меньше 12 месяцев после отчетной даты.

Структура финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

Финансовые вложения	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)
Предоставленные займы	2 062 021	3 299 996	3 652 895
Вклады в уставные капиталы дочерних хозяйственных обществ	15 355	15 355	15 355
Вклады в уставные капиталы других обществ	98 703	194 019	208 201

Вклады в уставные капиталы других обществ представлены следующими компаниями:

Название контрагента	На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)
ОАО «Тульская сбытовая компания»	75	75	75
ПАО «ФСК ЕЭС»	-	3 160	4 347
ПАО «Владимирэнергообит»	33	33	33
ПАО «Россети Центр и Приволжье»	1 139	1 057	1 155
ПАО «Юнипро»	97 527	189 765	202 662
ОАО «Группа компаний коммунальной сферы»	37	37	37
Создан резерв под обесценение ОАО «Тульская сбытовая компания»	(75)	(75)	(75)
Создан резерв под обесценение ПАО «Владимирэнергообит»	(33)	(33)	(33)
Итого	98 703	194 019	208 201

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- 5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений»;
- 5.4.3. «Иное использование финансовых вложений».

ПАО «Россети Центр» ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имеет.

12. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180.

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

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способы оценки материально-производственных запасов:

- Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
- Списание запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости.

В 2022, 2021 и 2020 годах запасы в залог не передавались.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина обесценения запасов составила на 31 декабря:

2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
920	693	834

Существенных изменений в составе запасов за 2022 год не произошло.

Информация о запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.5.1. «Наличие и движение запасов»;
- 5.5.2. «Запасы в залоге».

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 12 месяцев и менее.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам за работы и услуги, прочей дебиторской задолженности ежеквартально с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31 декабря 2022 г. Общество имеет не урегулированные разногласия с контрагентами по услугам по передаче электроэнергии в сумме 4 013 859 тыс. руб., из них:

- 2 009 984 тыс. руб. – по объемам, мощности, тарифам переданной электроэнергии;
- и 2 003 875 тыс. руб. – по оплате за компенсацию потерь.

На 31 декабря 2021 г. Общество имеет разногласия с контрагентами по услугам по передаче электроэнергии в сумме 3 888 462 тыс. руб., из них:

- 2 046 309 тыс. руб. – по объемам, мощности, тарифам переданной электроэнергии;
- и 1 842 153 тыс. руб. – по оплате за компенсацию потерь.

На 31 декабря 2020 г. разногласия с контрагентами по услугам по передаче электроэнергии составили: 4 360 030 тыс. руб., из них: 2 230 906 тыс. руб. – по объемам, мощности, тарифам переданной электроэнергии и 2 129 124 тыс. руб. – по оплате за компенсацию потерь.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв по сомнительным долгам создан на сумму 5 842 184 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. резерв создан на сумму 10 692 164 тыс. руб.; на 31 декабря 2020 г. резерв создан на сумму 12 178 655 тыс. руб.).

В составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражена задолженность потребителей услуг по передаче электрической энергии АО «ТНС энерго Ярославль» в сумме 1 650 803 тыс. руб. и ОАО «ЛЭСК» в сумме 757 730 тыс. руб.

Предполагаемые сроки оплаты долгосрочной части задолженности:

Контрагент						тыс. руб.
	2024	2025	2026	2027	2028	Всего
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	200 000	200 000	300 000	400 000	550 803	1 650 803
ОАО «ЛЭСК»	200 000	200 000	200 000	157 730	-	757 730

Сумма просроченной дебиторской задолженности, отраженной в составе строки 1231 бухгалтерского баланса, на 31 декабря 2022 г. составляет 2 408 533 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 2 251 785 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. – 0 тыс. руб.).

Информация о дебиторской задолженности и созданном резерве по сомнительным долгам приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

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

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит:

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	42 217 941 468	4 221 794
Привилегированные акции	—	—
Итого	42 217 941 468	4 221 794

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

31 мая 2021 г. Общее собрание акционеров приняло решение направить на выплату дивидендов по результатам 2020 года 1 414 339 тыс. руб. или 49,98% от величины чистой прибыли.

30 июня 2021 г. в составе нераспределенной прибыли восстановлена кредиторская задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов в связи с истечением срока исковой давности в части неустребованных дивидендов в сумме 7 257 тыс. руб.

17 июня 2022 г. Общее собрание акционеров приняло решение направить на выплату дивидендов по результатам 2021 года 1 427 448 тыс. руб. или 34,42% от величины чистой прибыли.

30 июня 2022 г. в составе нераспределенной прибыли восстановлена кредиторская задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов в связи с истечением срока исковой давности в части неустребованных дивидендов в сумме 7 419 тыс. руб.

23 декабря 2022 г. Общее собрание акционеров приняло решение выплатить дивиденды по результатам 9 месяцев 2022 года в размере 0,0340 руб. на одну обыкновенную акцию Общества, что составляет общий объем дивидендов в сумме 1 435 410 тыс. руб. или 40,20% от величины чистой прибыли Общества за 9 месяцев по 30.09.2022.

31 декабря 2022 г. в составе нераспределенной прибыли восстановлена кредиторская задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов в связи с истечением срока исковой давности в части неустребованных дивидендов в сумме 14 524 тыс. руб.

Резервный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала.

В соответствии с законодательством РФ и уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Резервный капитал сформирован полностью и составляет 211 090 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2022 г. составили 55 254 957 тыс. руб. Произошло увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (31 декабря 2021 г.) на 1 735 007 тыс. руб., или 3,24%.

Информация о движении капитала приведена в приложении 3. «Отчет об изменениях капитала» к Пояснениям.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию» к Пояснениям.

15. Кредиты и займы

15.1. Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства
Кредиты банков	16 624 119	12 754 337	24 626 895	2 753 794	17 044 014	8 266 638
Облигационный займ	-	5 022 250	5 000 000	5 063 750	10 000 000	5 143 900
Беспроцентный займ	4 843 123	-	4 151 248	691 875	4 843 123	-
Итого заемные средства	21 467 242	17 776 587	33 778 143	8 509 419	31 887 137	13 410 538

В составе займов числится облигационный займ в сумме 5 000 000 тыс. руб., который был размещен Обществом в 2020 году. Срок погашения наступает в 2023 году.

Решением Совета директоров Общества 15 ноября 2016 г. (Протокол от 16 ноября 2016 г. № 31/16) утверждены Программа биржевых облигаций ПАО «Россети Центр» серии 001Р и Проспект ценных бумаг – биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы биржевых облигаций ПАО «Россети Центр» серии 001Р.

Общая номинальная стоимость всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций серии 001Р – до 40 млрд руб. включительно, срок погашения – в дату, которая наступает не позднее 10 920 дня с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций. Идентификационный номер Программы биржевых облигаций ПАО «Россети Центр» серии 001Р: 4-10214-А-001Р-02Е от 21 декабря 2016 г. (присвоен ПАО Московская Биржа 21 декабря 2016 г.).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в рамках Программы биржевых облигаций ПАО «Россети Центр» серии 001Р осуществлено размещение выпуска биржевых облигаций серии 001Р-02 (идентификационный номер выпуска 4B02-02-10214-A-001Р от 1 июня 2020 г.). Дата размещения 5 июня 2020 г., дата погашения 2 июня 2023 г., ставка купона 5,6% годовых.

Ключевые параметры выпуска биржевых облигаций, размещенных по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

Основные параметры ценных бумаг	Биржевые облигации
	001Р-02
Количество, шт.	5 000 000
Номинальная стоимость, руб.	1 000
Объем, тыс. руб.	5 000 000
Идентификационный номер	4B02-02-10214-A-001Р
Дата присвоения идентификационного номера	1 июня 2020 г.
ISIN	RU000A101RH1
Иные идентификационные признаки	—
Дата начала размещения	5 июня 2020 г.
Дата погашения	2 июня 2023 г.
Срок обращения	3 года
Ставка, % годовых	5,6
Биржа	ПАО «Московская Биржа»

15.3. Задолженность ПАО «Россети Центр» по кредитам и займам, сложившаяся на 31 декабря 2022 г., будет погашена в следующие сроки:

График погашения кредитов и займов по условиям договоров имеет следующую структуру по срокам:

Период погашения	Кредитор	Сумма долга, тыс. руб.
Март 2023 г.	ПАО Сбербанк	600 000
Май 2023 г.	ПАО Сбербанк	453 000
Июнь 2023 г.	НКО АО НРД	5 000 000
Июнь 2023 г.	Банк ГПБ (АО)	1 000 000
Июнь 2023 г.	ПАО Сбербанк	1 300 000
Август 2023 г.	ПАО "Совкомбанк"	1 000 000
Август 2023 г.	ПАО Сбербанк	6 848 351
Сентябрь 2023 г.	Банк ГПБ (АО)	1 000 000

Октябрь 2023 г.	Банк ГПБ (АО)	528 545
2024 г.	Банк ВТБ (ПАО)	4 000 000
	Банк ГПБ (АО)	7 897 000
	ПАО "Россети"	691 875
	ПАО Сбербанк	1 227 119
2025 г.	Банк ГПБ (АО)	1 500 000
	ПАО "Россети"	691 875
	ПАО Сбербанк	2 000 000
2026 г.	ПАО "Россети"	691 875
2027 г.	ПАО "Россети"	691 875
2028 г.	ПАО "Россети"	691 875
2029 г.	ПАО "Россети"	691 875
2030 г.	ПАО "Россети"	691 875

Сумма неиспользованных кредитных линий по действующим кредитным договорам Общества на 31 декабря 2022 г. составила 98 598 985 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. составила 65 645 985 тыс. руб.; на 31 декабря 2020 г. составила 85 705 985 тыс. руб.).

Информация о свободном кредитном лимите по состоянию на 31 декабря 2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Вид привлечения (кредит/ ВКЛ/НКЛ/ овердрафт)	Номер кредитного договора	Наимено- вание банка, выдавшего кредит	Дата кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Дата окончания периода выборки	Сумма договора	Свободный кредитный лимит
1	ВКЛ	КС-ЦВ- 725350/2018/00024	ВТБ	27 апреля 2018 г.	27 апреля 2023 г.	27 января 2023 г.	3 000 000	3 000 000
2	ВКЛ	6768	Сбербанк	10 мая 2018 г.	09 мая 2023 г.	09 мая 2022 г.	3 000 000	0
3	ВКЛ	КС-25350/0012/В- 18	ВТБ	04 декабря 2018 г.	04 декабря 2023 г.	04 сентября 2023 г.	3 000 000	3 000 000
4	ВКЛ	КС-25350/0013/В- 18	ВТБ	04 декабря 2018 г.	04 декабря 2023 г.	04 сентября 2023 г.	3 000 000	3 000 000
5	ВКЛ	КС-25350/0014/В- 18	ВТБ	04 декабря 2018 г.	04 декабря 2023 г.	04 сентября 2023 г.	2 000 000	2 000 000
6	ВКЛ	0119-044	ГПБ	30 августа 2019 г.	30 августа 2024 г.	30 августа 2024 г.	5 000 000	1 271 455

7	ВКЛ	0119-045	ГПБ	30 августа 2019 г.	30 августа 2024 г.	30 августа 2024 г.	5 000 000	0
8	ВКЛ	7022	Сбербанк	02 сентября 2019 г.	01 сентября 2024 г.	01 сентября 2024 г.	5 000 000	0
9	ВКЛ	7023	Сбербанк	02 сентября 2019 г.	01 сентября 2024 г.	01 сентября 2024 г.	5 000 000	3 900 000
10	ВКЛ	КС-25350/0017/В- 19	ВТБ	04 сентября 2019 г.	04 сентября 2024 г.	04 июня 2024 г.	5 000 000	1 000 000
11	ВКЛ	КС-25350/0018/В- 19	ВТБ	04 сентября 2019 г.	04 сентября 2024 г.	04 июня 2024 г.	5 000 000	5 000 000
12	ВКЛ	КС-25350/0001/В- 20	ВТБ	23 января 2020 г.	23 января 2025 г.	23 января 2025 г.	3 000 000	3 000 000
13	ВКЛ	94-К-20	ВБРР	08 октября 2020 г.	08 октября 2025 г.	08 октября 2025 г.	3 000 000	3 000 000
14	ВКЛ	0120-070	ГПБ	17 декабря 2020 г.	16 декабря 2025 г.	16 декабря 2025 г.	5 000 000	5 000 000
15	ВКЛ	0120-071	ГПБ	17 декабря 2020 г.	16 декабря 2025 г.	16 декабря 2025 г.	5 000 000	5 000 000
16	ВКЛ	0120-072	ГПБ	17 декабря 2020 г.	16 декабря 2025 г.	16 декабря 2025 г.	5 000 000	4 303 000
17	ВКЛ	КС-25350/0034/В- 20	ВТБ	10 декабря 2020 г.	10 декабря 2025 г.	10 декабря 2025 г.	5 000 000	5 000 000
18	ВКЛ	КС-25350/0035/В- 20	ВТБ	10 декабря 2020 г.	10 декабря 2025 г.	10 декабря 2025 г.	5 000 000	5 000 000
19	ВКЛ	9243	Сбербанк	30 декабря 2020 г.	29 декабря 2025 г.	29 декабря 2025 г.	5 000 000	2 124 530
20	Овердрафт	9693	Сбербанк	20 мая 2021 г.	19 мая 2024 г.	19 мая 2024 г.	1 000 000	1 000 000
21	ВКЛ	38A0116	Сбербанк	26 июля 2021 г.	26 июля 2026 г.	26 июля 2026 г.	3 000 000	3 000 000
22	ВКЛ	RK/007/21	Росбанк	26 июля 2021 г.	24 июля 2026 г.	23 июля 2026 г.	3 000 000	3 000 000
23	ВКЛ	0118-037	ГПБ	15 июня 2018 г.	15 июня 2023 г.	15 июня 2022 г.	3 000 000	0
24	ВКЛ	7766	Сбербанк	06 февраля 2020 г.	05 февраля 2025 г.	05 февраля 2025 г.	3 000 000	0
25	ВКЛ	0122-087	ГПБ	30 июня 2022 г.	29 июня 2027 г.	28 июня 2027 г.	2 000 000	500 000
26	ВКЛ	0122-088	ГПБ	30 июня 2022 г.	29 июня 2027 г.	28 июня 2027 г.	2 800 000	2 800 000
27	ВКЛ	0122-089	ГПБ	30 июня 2022 г.	29 июня 2027 г.	28 июня 2027 г.	2 800 000	2 800 000
28	ВКЛ	0122-090	ГПБ	30 июня 2022 г.	29 июня 2027 г.	28 июня 2027 г.	3 300 000	3 300 000

29	ВКЛ	285/КИБ-РКЛ/22	Совкомбанк	02 августа 2022 г.	02 августа 2023 г.	31 января 2023 г.	1 000 000	0
30	ВКЛ	КС-25350/0028/В-22	ВТБ	20 декабря 2022 г.	20 декабря 2027 г.	20 декабря 2027 г.	13 800 000	13 800 000
31	ВКЛ	380Е00СЛН	Сбербанк	22 декабря 2022 г.	21 декабря 2027 г.	21 декабря 2027 г.	13 800 000	13 800 000
		Итого						98 598 985

Свободный лимит кредитных ресурсов составляет 98 598 985 тыс. руб., в т.ч. в форме овердрафта – 1 000 000 тыс. руб.

В отношении ограничений по использованию кредитных ресурсов применяется понятие «Дата окончания периода выборки», указанная в кредитных соглашениях.

Общество не имеет поручительства третьих лиц для получения кредита по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Отсутствуют недополученные по состоянию на 31 декабря 2022 г. суммы кредитов, по заключенным кредитным договорам.

Отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным по состоянию на 31 декабря 2022 г. сделкам.

Отсутствуют средства в аккредитивах, открытые в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г.

16. Условные и оценочные обязательства

Оценочное обязательство – существующее обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, возникающее из прошлых событий, урегулирование которого, как ожидается, приведет к выбытию ресурсов Общества, содержащих экономические выгоды.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность на отчетную, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

16.1. Оценочные обязательства Общества представлены резервом по предстоящим расходам по претензиям, судебным разбирательствам, резервом на оплату предстоящих отпусков, резервом на выплату вознаграждений по итогам года и резервом по лесовосстановлению, прочее.

16.2. Разногласия с контрагентами:

Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии, природа которых описана в разделе 28.1.4. «Риски недополучения доходов, связанными с платежной дисциплиной энергосбытовых компаний» на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей.

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Обществом у сбытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями, при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной Обществом кредиторской задолженности за приобретенную электроэнергию на компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по вырубке.

В ходе осуществления операционной деятельности Общество является стороной судебных разбирательств. По неоконченным судебным разбирательствам, где Общество выступает в качестве ответчика с низкой вероятностью разрешения в пользу Общества, а также претензиям создан оценочный резерв по судебным разбирательствам и претензиям.

На 31 декабря 2022 г. Общество имеет разногласия по приобретенной электроэнергии в целях компенсации потерь на сумму 3 415 753 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 3 827 327 тыс. руб.; на 31 декабря 2020 г. – 3 131 534 тыс. руб.).

Общество не начислило резервов по оценочным обязательствам на отчетную дату по разногласиям по приобретенной электроэнергии в целях компенсации потерь, вероятность разрешения которых оценена, учитывая наличие положительной судебной практики в пользу Общества, как высокая.

Величина оценочного обязательства по предстоящим расходам в отношении урегулирования судебных разбирательств, претензий, в том числе по приобретенной электроэнергии в целях компенсации потерь, в оценке Общества составила на 31 декабря:

2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
2 925 197	2 298 984	1 680 479

Общество ожидает, что завершение судебных процессов будет иметь место в 2023 году.

16.3. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам:

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2022 г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Величина оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам составила на 31 декабря:

2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
673 052	589 005	564 114

16.4. Оценочное обязательство по выплате вознаграждения (премии) работникам по итогам работы за год и выплате квартальной премии:

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате вознаграждения (премии) работникам по итогам работы за 2022 год и выплате квартальной премии. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2022 г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждения (премии) работникам по итогам работы за год и выплате квартальной премии не превысит сумму, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения (премии) работникам по итогам работы за год и квартальной премии составила на 31 декабря:

Оценочное обязательство	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
по выплате вознаграждения (премии) работникам по итогам работы за год	462 092	497 009	357 318
по выплате квартальной премии	—	—	89 467

16.5. Оценочное обязательство по лесовосстановлению:

Оценочное обязательство по лесовосстановлению признается Обществом в бухгалтерском учете по мере осуществления Обществом фактического лесопользования, в результате которого на него возлагается обязанность произвести работы по лесовосстановлению.

В соответствии с требованиями законодательства, Общество признает оценочное обязательство по лесовосстановлению по состоянию на дату ввода объекта строительства в эксплуатацию в отношении всего объема работ по лесовосстановлению.

Величина оценочного обязательства по предстоящим расходам по лесовосстановлению составила на 31 декабря:

2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
—	1 492	—

16.6. Прочие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по энергосервисным договорам и других обязательств перед контрагентами, вытекающих из договорных отношений по итогам работы за 2022 год. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2022 г. будет использован в течение 2023 года.

Величина прочих оценочных обязательств составила на 31 декабря:

2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)	2020 г. (тыс. руб.)
1 179 692	154 966	295 382

Сумма оценочных обязательств, признанных в отчетном периоде, отражена в приложении 5.7.1 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств составляет менее 12 месяцев, оценочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе ПАО «Россети Центр» в составе краткосрочных обязательств.

16.7. Информация о налоговых рисках по периодам, не охваченным выездными налоговыми проверками:

По мнению руководства, положения законодательства на 31 декабря 2022 г. интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

16.8. Существенных решений по судебным разбирательствам, которые вступили в законную силу в 2023 году до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не имеется.

17. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество получило в качестве обеспечения исполнения контрагентами своих обязательств перед Обществом в основном банковские гарантии и обеспечительные платежи на общую сумму 678 118 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 450 569 тыс. руб.; 31 декабря 2020 г.: 265 030 тыс. руб.). Банковские гарантии и обеспечительные платежи, преимущественно, получены в отношении контрагентов, осуществляющих работы капитального характера.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество произвело оплату обеспечительных платежей и выдало банковских гарантий за исполнение сделок и за участие в конкурсных процедурах на общую сумму 1 034 891 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 652 617 тыс. руб.; 31 декабря 2020 г.: 642 409 тыс. руб.).

Информация об обеспечениях, выданных и полученных ПАО «Россети Центр» представлена в приложении 5.8. «Обеспечения» к Пояснениям.

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.

Средства целевого финансирования могут поступать:

- от государства (из бюджетов бюджетной системы РФ и бюджетов государственных внебюджетных фондов) в форме субвенций, субсидий (далее – бюджетные средства);
- от юридических и физических лиц (на осуществление уставных видов деятельности, включая средства инвесторов, полученные заказчиком-застройщиком) и т.п.

Для целей бухгалтерского учета средства целевого финансирования подразделяются на:

- средства на финансирование инвестиционных расходов;
- средства на финансирование текущих расходов;
- целевые программы, финансируемые за счет различных источников.

Полученной государственной помощи, по которой не выполнены условия ее предоставления не имеется.

Информация о государственной помощи приведена в следующем приложении 5.9. «Государственная помощь» к Пояснениям.

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы. Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

Расходы в зависимости от характера и их отношения к процессу производства учитываются:

- расходы на производство продукции, работ, услуг (текущие) – счет 20;
- расходы вспомогательных производств – счет 23;
- общепроизводственные расходы – счет 25;
- общехозяйственные расходы – счет 26;
- издержки обращения – счет 44.

Доходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам с расшифровками по видам и величинам.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим расходам.

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

20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Прочие расходы – расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, в т.ч. возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, – и т.п.).

Существенное влияние на структуру прочих доходов и расходов оказало отражение **прибыли/убытков прошлых лет.**

В бухгалтерском учете ПАО «Россети Центр» выявлены и отражены в 2022 году следующие прибыли или убытки прошлых лет, представляющие собой в основном результаты завершенных судебных дел по урегулированию разногласий:

Как прибыль прошлых лет отражены доходы в размере 891 538 тыс. руб., в т.ч.:

- 6 578 тыс. руб. увеличение доходов, возникших в прошлые периоды по пеням, штрафам, неустойкам, возмещение госпошлины;

- 267 471 тыс. руб. увеличение доходов, по договору ЕИО с ПАО «Россети Центр и Приволжье» за 2020 и 2021 годы;
- 18 296 тыс. руб. увеличение доходов, возникших в прошлые периоды по услугам, по передаче электроэнергии (из них сумма в размере 16 006 тыс. руб. относится к компании ООО «Объединенная электросетевая компания», сумма в размере 1 366 тыс. руб. относится к компании АО «Курские электрические сети»;
- 58 266 тыс. руб. увеличение доходов, возникших в прошлые периоды, по выручке по передаче электроэнергии (из них сумма в размере 14 630 тыс. руб. относится к компании АО «АтомЭнергоСбыт», сумма в размере 11 032 тыс. руб. относится к компании ООО «Русэнергоресурс»; сумма в размере 13 950 тыс. руб. относится к компании ООО «Русэнергосбыт»;
- 412 756 тыс. руб. по отражению доходов прошлых лет по потерям э/э в сетях (из них 368 305 тыс. руб. относится к компании ПАО «ТНСэнерго Ярославль», 43 779 тыс. руб. относится к компании ОАО «Липецкая энергосбытовая компания».);
- 25 590 тыс. руб. по отражению доходов прошлых лет в рамках энергосервисного контракта (из них 21 092 тыс. руб. относится к компании ООО «Швабе-Москва»);
- 102 581 тыс. руб. – прочее.

Как убытки прошлых лет расходы в размере 2 085 394 тыс. руб., в т.ч.:

- 603 213 тыс. руб. увеличение расходов, отраженных в бухгалтерском учете ПАО «Россети Центр» по доходным договорам оказания услуг по передаче электроэнергии (корректировка выручки) (из них сумма в размере 136 146 тыс. руб. относится к компании ОАО «Липецкая энергосбытовая компания», сумма в размере 107 013 тыс. руб. относится к компании ОА «АтомЭнергоСбыт», сумма в размере 270 297 тыс. руб. относится к компании ПАО «ТНС энерго Ярославль», сумма в размере 20 361 тыс. руб. относится к компании ПАО «ТНС энерго Воронеж», сумма в размере 21 562 тыс. руб. относится к компании ПАО «Костромская сбытовая компания», 13 470 тыс. руб. относится к компании ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания», сумма в размере 22 280 тыс. руб. относится к компании ООО «Русэнергосбыт».);
- 898 682 тыс. руб. отражены расходы на компенсацию потерь э/э в сетях (55 830 тыс. руб. относится к компании АО «АтомЭнергоСбыт», сумма в размере 158 802 тыс. руб. относится к компании ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»; в размере 670 930 тыс. руб. относится к компании ПАО «ТНС энерго Ярославль»);
- 45 032 тыс. руб. увеличение расходов, отраженных в бухгалтерском учете ПАО «Россети Центр» по пеням, штрафам, неустойкам, возмещению госпошлины;
- 55 603 тыс. руб. увеличение расходов, отраженных в бухгалтерском учете ПАО «Россети Центр» по бездоговорному потреблению;
- 10 544 тыс. руб. отражены расходы по услугам по передаче э/э смежных ТСО;
- 11 370 тыс. руб. отражены расходы в отношении затрат по энергосервисным контрактам;
- 285 136 тыс. руб. увеличение расходов по договору ЕИО с ПАО «Россети Центр и Приволжье» за 2020 и 2021 годы;
- 41 826 тыс.руб. увеличение расходов по договору с ПАО «Россети Московский регион» за 2019год.;
- 133 988 тыс. руб. – прочее.

Так же существенное влияние на структуру прочих доходов оказало отражение доходов по уступкам прав требования (в 2022 году сумма составила 1 095 816 тыс. руб.; в 2021 г. – 624 474 тыс. руб.)

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Исчисление налоговой базы по итогам 2022 года произведено на основе данных налогового учета. Налогооблагаемая база за отчетный период составила 10 836 000 тыс. руб., текущий налог на прибыль, исчисленный по ставке 20%, составил 2 167 200 тыс. руб.

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 приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги» к Пояснениям.

22. Денежные средства, Отчет о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, Общество определяет подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные средства Общества включают:

Денежные средства в безналичной форме (в рублях или в валюте), в том числе денежные средства на рублевых и валютных расчетных счетах Общества, на специальных счетах, не включая депозитные счета, (аккредитивах, счетах по обслуживанию корпоративных карт Общества), денежные средства в пути.

Денежные эквиваленты – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

	тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расчетные счета	713 173	1 431 135	567 343
Прочие денежные средства	5 461 620	58 876	228 827
Денежные эквиваленты	–	–	–
Итого	6 174 793	1 490 011	796 170

По состоянию на переходящую дату с 31 декабря 2022 г. на 1 января 2023 г. размещение временно-свободных денежных средств в форме депозита и неснижаемого остатка в Обществе составило 3 829 000 тыс. руб.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды).

В форме отчета о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

В форме отчета о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Косвенным налогом является НДС. Свернутый результат по НДС в сумме 436 001 тыс. руб. отражен в строке 4119 «Прочие поступления»:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков в размере 19 930 434 тыс. руб. (стр. 4110, 4210);
- суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации в размере 19 494 433 тыс. руб. (стр. 4120, 4220, 4320).

Другие налоги отражены в строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 2 089 836 тыс. руб.

В том числе:

- Водный налог – 7 тыс. руб.;
- Налог на землю – 42 866 тыс. руб.;
- Налог на имущество – 1 982 194 тыс. руб.;
- Транспортный налог – 38 439 тыс. руб.;
- Госпошлина – 26 330 тыс. руб.

Прочие платежи в строке 4129 «Прочие платежи» составляют 1 643 331 тыс. руб.

Информация о денежных потоках от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту отражена в п. 22 пояснений.

23. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Связанной стороной считаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества признаются лица, обладающие 20 и более процентами голосов в высшем органе управления Общества; юридические лица, являющиеся дочерними предприятиями того же общества, дочерним обществом, которого является само Общество; дочерние предприятия Общества; члены совета директоров (наблюдательного совета) Общества; лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены коллегиального исполнительного органа Общества, а также иные лица, которые в силу преобладающего участия в уставном капитале, либо в соответствии с договором имеют возможность определять решения, принимаемые Обществом.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:
<https://www.mrsk-1.ru/information/affiliates/2022/>

23.1. Расчеты по договорным обязательствам по услугам, оказанным аффилированными лицами Обществу в 2022 году:

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
1	ПАО «Россети» ³	услуга по организации функционирования и развитию распределительного электросетевого комплекса	38 605	248 950	156 456	131 099
2	ПАО «Россети» ³	услуги по техническому надзору	4 147	50 699	54 846	–
3	ПАО «Россети» ³	услуги по казначейскому обслуживанию	–	16 405	16 405	–
4	ПАО «Россети» ³	услуги по предоставлению прав на использование товарных знаков	–	312	312	–
5	ПАО «Россети» ³	прочие расчеты (дивиденды)	–	1 438 041	717 021	721 020
6	ПАО «Россети» ³	получение займа	4 843 123	–	–	4 843 123
7	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по корпоративному питанию	–	112	112	–
8	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по санаторно курортному лечению	–	207	207	–
9	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по проведению предрейсовых, послерейсовых медицинских осмотров водителей	763	4 284	4 261	786
10	ООО «БрянскЭлектро» ¹	затраты по электроэнергии на хозяйственный нужды электропринимающих устройств к электрическим сетям	225	2 750	2 737	238
11	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по осуществлению технологического присоединения электропринимающих устройств к электрическим сетям	(18)	–	25	(43)
12	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда автотранспортных средств	301	–	301	–
13	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда движимого имущества	43	503	501	45
14	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда недвижимого имущества	600	–	600	–
15	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аварийно-восстановительные работы по ликвидации последствий аварий на электросетевых объектах «Брянскэнерго»	–	429	–	429
16	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	услуги по передаче электроэнергии	39 645	587 479	577 064	50 060
17	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	аренда объектов электросетевого имущества	129	–	129	–
18	АО «ВГЭС» ¹	услуги по передаче электроэнергии	617 120	2 253 578	2 774 952	95 746
19	АО «ВГЭС» ¹	услуги по аренде имущества	–	661	509	152
20	АО «ВГЭС» ¹	услуги по предоставлению автотранспорта	–	130	88	42
21	АО «ВГЭС» ¹	услуги по благоустройству	604	–	–	604
22	АО «ВГЭС» ¹	аренда объектов электросетевого имущества	2 316	0	2 316	–
23	АО «ВГЭС» ¹	выполнение аварийно восстановительных работ	–	128	40	88
24	ПАО «Россети Северо-Запад» ²	аренда объектов электросетевого имущества	2	–	2	–
25	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по аренде помещения	41	–	41	–

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
26	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	поставка запасов и оборудования	18 194	3 895	3 895	18 194
27	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	Субподряд по доп. сервису	201 101	80 238	257 382	23 957
28	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	аварийно-восстановительные работы по ликвидации последствий природной стихии на объектах	155 161	1 602	74 414	82 349
29	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по восстановлению кабельных линий	–	163	163	–
30	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по купле продаже транспортных средств	–	2 376	2 376	–
31	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по замене светильников и кронштейнов	3 086	–	–	3 086
32	ПАО «Россети Ленэнерго» ²	услуги информационно-консультационные	–	150	150	–
33	ПАО «Россети Ленэнерго» ²	расчеты с поставщиками и подрядчиками за ОС	1 954	–	563	1 391
34	ПАО «Россети Московский регион» ²	аварийно-восстановительные работы по ликвидации последствий природной стихии	–	50 192	50 192	–
35	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по передаче электроэнергии	818 807	21 097 550	20 025 438	1 890 919
36	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по техприсоединению	(15 273)	2 709	3 582	(16 146)
37	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по разработке и выдаче тех. условий	–	65	65	–
38	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по аренде	64	–	64	–
39	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по аренде	–	18	17	1
40	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по аренде земельных участков	40	–	40	–
41	АО «Мобильные ГТЭС» ²	услуги по договору купли-продажи мощности	32	404	404	32
42	АО «Мобильные ГТЭС» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	7	7	–
43	АО «Екатеринбургэнерго-сбыт» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	2	2	–
44	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	30	30	–
45	ПАО «Россети Сибирь» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
46	ПАО «Исков-энергосбыт» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	2	2	–
47	АО «Чеченэнерго» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	18	18	–
48	ПАО «Россети Юг» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	3	3	–

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
49	АО «Московский Узел Связи Энергетики» ²	услуги связи	5	54	54	5
50	АО «МОЭСК – Инжиниринг» ²	строительство ВЛ на объектах ПАО «Россети Центр»	(39 068)	39 094	–	26
51	Россети Цифра АО ²	услуги по сопровождению нормативно-справочной информации	134	198	332	–
52	Россети Цифра АО ²	Оказание услуг связи по предоставлению каналов связи и услуг связи по передаче данных	7 161	54 892	52 193	9 860
53	Россети Цифра АО ²	Оказание услуг связи по предоставлению каналов связи и услуг связи по передаче данных	313	1 878	1 878	313
54	Россети Цифра АО ²	услуги по мониторингу и реагированию на компьютерные атаки	–	1 869	–	1 869
55	Россети Цифра АО ²	услуги по внедрению информационно-вычислительного комплекса на базе ПО «Пирамида-Сети»	263	3 041	3 304	–
56	Россети Цифра АО ²	Оказание услуг по сопровождению и технической поддержке информационно-вычислительного комплекса на базе специализированного программного обеспечения «Пирамида-Сети»	–	4 864	2 432	2 432
57	Россети Цифра АО ²	предоставление Сублицензиату неисключительные права на использование программного продукта и приобретение лицензий	38 693	–	38 693	–
58	Россети Цифра АО ²	Оказание услуг по разработке программного обеспечения , изменению и обеспечению функционирования	5 945	15 959	18 915	2 989
59	Россети Цифра АО ²	разработка ПО автоматизированной системы электронного документооборота на базе программного обеспечения СЭДО	1 653	1 652	2 479	826
60	Россети Цифра АО ²	оказание услуг по разработке программного обеспечения в рамках плана развития Системы управления производственными активами	4 063	8 202	12 265	–
61	Россети Цифра АО ²	предоставлению доступа к Сервисам управления юридическими процессами для нужд ПАО «Россети Центр»	509	5 071	5 103	477
62	Россети Цифра АО ²	предоставление доступа к автоматизированной информационной системе управления проектной деятельностью	224	1 443	1 294	373
63	Россети Цифра АО ²	услуги технической поддержки и предоставления доступа к автоматизированной системе сбора показателей в области реализации услуг	441	2 444	2 603	282
64	Россети Цифра АО ²	Информационно-аналитическое обслуживание, предоставление доступа к ЕИАС «Безопасность»	131	1 572	1 572	131
65	Россети Цифра АО ²	услуги по договору коммерческого представительства собственника объектов электроэнергетики	(80 107)	15 536	42 531	(107 102)
66	Россети Цифра АО ²	услуги по тех. поддержке и предоставлению доступа к АС бизнес-аналитики в области ИТ и телекоммуникаций	242	440	682	–
67	Россети Цифра АО ²	услуги тех. поддержки и сопровождения ИС «Электронный оперативный журнал уровня ОСЦ (ПУС)»	291	815	1 106	–

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
68	Россети Цифра АО ²	оказание услуг по маршрутизации голосового трафика, поступающего на номер 8-800-220-0-220, для нужд всех филиалов ПАО «Россети Центр»	3 271	20 085	15 903	7 453
69	Россети Цифра АО ²	передача неисключительных прав использования программного обеспечения Kaspersky Total	–	38 796	38 796	–
70	Россети Цифра АО ²	ПИР по созданию комплексной системы информационной безопасности (КСИБ)	19 389	2 614	22 003	–
71	Россети Цифра АО ²	услуги по мониторингу и реагированию на компьютерные атаки и взаимодействию с НКЦКИ ФСБ России	2 520	8 935	11 233	222
72	Россети Цифра АО ²	услуги по модерации сообщений на портале «Светлая Страна»	217	2 601	2 601	217
73	Россети Цифра АО ²	Оказание услуг по сопровождению НСИ	–	98	–	98
74	Россети Цифра АО ²	поставка средств криптографической защиты	–	21 238	21 238	–
75	АО «Энергоцентр» ²	оказание услуг удостоверяющего центра и закупки сертификатов электронной подписи	42	466	469	39
76	АО ТГЭС ¹	аренда автотранспортных средств	30	–	30	–
77	АО «Автотранспортное хозяйство» ²	услуги по возмещению проезда по платным дорогам	61	75	120	16
78	АО «Автотранспортное хозяйство» ²	услуги поставки ГСМ	134	–	134	–
79	АО «Автотранспортное хозяйство» ²	услуги по предрейсовому медицинскому и техосмотру	6	–	6	–
80	АО «Автотранспортное хозяйство» ²	услуги по управлению, обслуживанию и ремонту транспортных средств	31 938	513 121	346 121	198 938
81	АО «Автотранспортное хозяйство» ²	аренда автотранспортных средств	–	76	–	76
82	АО «ФИЦ» ²	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	–	52 745	2 410	50 335
83	НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» ²	услуги по организации и проведению соревнований профессионального мастерства	–	3 168	3 168	–
84	НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» ²	услуги по повышению квалификации	–	180	180	–
85	НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» ²	услуги по проживанию	–	18	18	–
86	АО «МЭК» Энергоэффективные технологии» ²	услуги инструментального обследования сетей уличного освещения	–	4 600	4 600	–
87	АО «МЭК» Энергоэффективные технологии» ²	Оказание услуг по технической поддержке и изменению оперативно-информационного комплекса СК-1 и вычислительного комплекса	–	34 164	40 238	(6 074)

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
88	АО «МЭК» Энергоэффективные технологии» ²	Оказание услуг по ведению СУ НСИ	–	3 061	1 985	1 076
89	АО «МЭК» Энергоэффективные технологии» ²	Поставка ПАК	–	35 000	35 000	–
90	АО «МЭК» Энергоэффективные технологии» ²	Приобретение ИТ-оборудования	–	5 112	–	5 112
91	АО «МЭК» Энергоэффективные технологии» ²	Услуги по разработке сервиса взаимодействия с клиентами по вопросам отсутствия электроэнергии «ЕСТЬ СВЕТО!»	–	4 356	–	4 356
92	АО «ЭЛС» ¹	услуги по передаче э/э	–	60 686	50 401	10 285
93	АО «ЭНИН им. Г.М.Крижановского» ²	Расчет нормативной численности персонала	–	660	660	–
94	АО «Оператор АСТУ» ²	Поставка программного обеспечения	–	3 800	3 800	–
1	ПАО «Россети» ³	услуга по организации функционирования и развитию распределительного электросетевого комплекса	38 605	248 950	156 456	131 099
2	ПАО «Россети» ³	услуги по техническому надзору	4 147	50 699	54 846	–
3	ПАО «Россети» ³	услуги по казначейскому обслуживанию	–	16 405	16 405	–
4	ПАО «Россети» ³	услуги по предоставлению прав на использование товарных знаков	–	312	312	–
5	ПАО «Россети» ³	прочие расчеты (дивиденды)	–	1 438 041	717 021	721 020
6	ПАО «Россети» ³	получение займа	4 843 123	–	–	4 843 123
7	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по корпоративному питанию	–	112	112	–
8	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по санаторно курортному лечению	–	207	207	–
9	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по проведению предрейсовых, послерейсовых медицинских осмотров водителей	763	4 284	4 261	786
10	ООО «БрянскЭлектро» ¹	затраты по электроэнергии на хозяйственный нужды	225	2 750	2 737	238
11	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по осуществлению технологического присоединения электропринимающих устройств к электрическим сетям	(18)	–	25	(43)
12	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда автотранспортных средств	301	–	301	–
13	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда движимого имущества	43	503	501	45
14	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда недвижимого имущества	600	–	600	–
15	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аварийно-восстановительные работы по ликвидации последствий аварий на электросетевых объектах «Брянскэнерго»	–	429	–	429

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
16	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	услуги по передаче электроэнергии	39 645	587 479	577 064	50 060

1 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием Общества либо инвестицией дочернего Общества.

2 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием того же общества, дочерним обществом которого является само Общество.

3 Материнская компания Общества.

Кроме того, с взаимозависимыми компаниями проходят расчеты по аренде. В учете ПАО «Россети Центр» учет операций проводится согласно ФСБУ 25/2018.

23.2 Расчеты по договорным обязательствам по услугам, оказанным аффилированными лицами Обществу в 2021 году:

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
1	ПАО «Россети» ³	услуга по организации функционирования и развитию распределительного электросетевого комплекса	47 050	248 950	257 395	38 605
2	ПАО «Россети» ³	услуги по техническому надзору	–	50 699	46 552	4 147
3	ПАО «Россети» ³	услуги по казначейскому обслуживанию	–	16 405	16 405	–
4	ПАО «Россети» ³	прочие расчеты (дивиденды)	–	710 436	710 436	–
5	ПАО «Россети» ³	услуга по получению займа	4 843 123	–	–	4 843 123
6	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по проживанию и питанию	–	848	848	–
7	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по проведению предрейсовых, послерейсовых медицинских осмотров водителей	625	4 197	4 059	763
8	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по передаче электрической энергии	167	2 566	2 508	225
9	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по осуществлению технологического присоединения электропринимающих устройств к электрическим сетям	(18)	–	–	(18)
10	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда автотранспортных средств	–	301	–	301
11	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда движимого имущества	–	43	–	43
12	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аренда недвижимого имущества	–	600	–	600
13	ООО «БрянскЭлектро» ¹	аварийно-восстановительные работы по ликвидации последствий аварий на электросетевых объектах «Брянскэнерго»	–	75	75	–
14	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	услуги по передаче электроэнергии	51 436	608 868	620 659	39 645
15	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	аренда объектов электросетевого имущества	465	1 852	2 188	129
16	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	выполнение СМР и пусконаладочных работ	10 172	–	10 172	–
17	АО «ВГЭС» ¹	услуги по передаче электроэнергии	340 668	2 135 591	1 859 139	617 120
18	АО «ВГЭС» ¹	услуги по отключению/подключению потребителей	–	20	20	–
19	АО «ВГЭС» ¹	услуги по предоставлению автопарка	–	153	153	–
20	АО «ВГЭС» ¹	услуги по благоустройству	–	604	–	604
21	АО «ВГЭС» ¹	аренда объектов электросетевого имущества	1 074	9 265	8 023	2 316
22	ПАО «Россети Северо-Запада» ²	аренда объектов электросетевого имущества	2	26	26	2
23	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по аренде помещения	41	–	–	41

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
24	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	расчеты с поставщиками и подрядчиками за поставку	18 355	–	161	18 194
22	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по ремонту электросетевых объектов	–	201 101	–	201 101
23	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	аварийно-восстановительные работы по ликвидации последствий природной стихии на объектах	19 455	142 572	6 866	155 161
24	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по замене светильников и кронштейнов	–	3 086	–	3 086
25	ПАО «Россети Ленэнерго» ²	услуги по организации и проведению соревнований проф. мастерства	–	1 728	1 728	–
26	ПАО «Россети Ленэнерго» ²	расчеты с поставщиками и подрядчиками за ОС	2 516	–	562	1 954
27	ПАО «Россети Московский регион» ²	оказание образовательных услуг	–	110	110	–
28	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по передаче электроэнергии	880 845	20 474 518	20 536 556	818 807
29	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по техприсоединению	(26 156)	15 645	4 762	15 273
30	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по аренде	109	1 692	1 679	122
31	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по аренде	–	–	58	(58)
32	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по договору купли продажи НЭС	–	43 712	43 712	–
33	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по аренде земельных участков	40	478	478	40
34	АО «ПТЗ» ²	комплекс услуг строительного контроля на объектах	2 083	–	2 083	–
35	АО «Мобильные ГТЭС» ²	услуги по договору купли-продажи мощности	30	408	406	32
36	АО «Мобильные ГТЭС» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
37	АО «Кабалкэнерго» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	4	4	–
38	АО «Екатеринбургэнерго-быт» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	5	5	–
39	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	49	49	–
40	ПАО «Россети Сибирь» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	2	2	–
41	ПАО «Псков-энергосбыт» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	3	3	–
42	АО «Карачаево-Черкессэнерго» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	4	4	–
43	АО «Калмэнергосбыт» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	3	3	–
44	АО «Чеченэнерго» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	19	19	–
45	АО «Тываэнергобыт»	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	3	3	–
46	ПАО «Россети Юг» ²	покупка э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	2	2	–
47	АО «МУС энергетика» ²	услуги связи	49	121	165	5

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
48	ЦИУС ЕЭС АО ²	СМР с поставкой оборудования на объектах ПАО «Россети Центр»	21 778	–	21 778	–
49	АО «МОЭСК – Инжиниринг» ²	строительство ВЛ на объектах ПАО «Россети Центр»	(39 068)	–	–	(39 068)
50	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги по сопровождению нормативно-справочной информации	73	803	742	134
51	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	Оказание услуг связи по предоставлению каналов связи и услуг связи по передаче данных	6 392	57 661	56 579	7 474
52	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги по предоставлению доступа и поддержки централизованных информационных систем	39	73	112	–
53	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги по внедрению информационно-вычислительного комплекса на базе ПО «Пирамида-сети»	–	263	–	263
54	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	оказание услуг по разработке ПО по интеграции КИСУР (ПО SAP) с ИВК «Пирамида-сети»	–	5 143	5 143	–
55	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	предоставление Сублицензиату неисключительные права на использование программного продукта и приобретение лицензий	–	91 715	53 022	38 693
56	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	оказание услуг по разработке программного обеспечения, изменению и обеспечению функционирования	–	27 690	21 745	5 945
57	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	разработка ПО автоматизированной системы электронного документооборота на базе программного обеспечения СЭДО	–	2 479	826	1 653
58	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	оказание услуг по разработке программного обеспечения в рамках плана развития Системы управления производственными активами	–	4 063	–	4 063
59	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	предоставление доступа к Сервисам управления юридическими процессами для нужд ПАО «Россети Центр»	–	4 649	4 140	509
60	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	предоставления доступа к автоматизированной информационной системе управления проектной деятельностью	–	411	187	224
61	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги технической поддержки и предоставления доступа к автоматизированной системе сбора показателей в области реализации услуг	–	2 648	2 207	441
62	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	Информационно-аналитическое обслуживание, предоставление доступа к БИАС «Безопасность»	–	786	655	131
63	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	осуществление поставок, выполнение работ в рамках внедрения пунктов коммерческого учета	1 598	58 856	60 454	–
64	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги по договору коммерческого представительства собственника объектов электроэнергетики	(55 238)	9 234	34 103	(80 107)
65	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	оказание услуг по модерации сообщений и ответов на портале «Светлая Страна»	217	–	217	–
66	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги по тех. поддержке и предоставлению доступа к АС бизнес-аналитики в области ИТ и телекоммуникаций	242	2 664	2 664	242

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма кредиторской (+)/ дебиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
67	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги тех. поддержки и сопровождения ИС «Электронный оперативный журнал уровня ОСЦ (ЦУС)»	155	1 747	1 611	291
68	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	оказание услуг по маршрутизации голосового трафика, поступающего на номер 8-800-220-0-220, для нужд всех филиалов ПАО «Россети Центр»	653	15 936	13 318	3 271
69	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	передача неисключительных прав использования программного обеспечения	11 896	15 444	27 340	–
70	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	ПИР по созданию комплексной системы информационной безопасности (КСИБ)	–	24 476	5 087	19 389
71	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги мониторинга и реагирования на компьютерные атаки	–	2 520	–	2 520
72	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	услуги по модерации сообщений на портале «Светлая Страна»	–	2 601	2 384	217
73	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ» ²	выполнение работ по комплексной организации автоматизированных систем (учета электроэнергии и телемеханики) с удаленным сбором данных	17 743	–	17 743	–
74	АО «Энергоцентр» ²	приобретение носителей ключей электронной подписи	–	69	69	–
75	АО «Энергоцентр» ²	оказание услуг удостоверяющего центра по формированию сертификатов электронной подписи	–	242	200	42
76	АО ТЭС ¹	аренда автотранспортных средств	37	360	367	30
77	АО «АТХ» ²	услуги по возмещению проезда по платным дорогам	–	61	11 346	61
78	АО «АТХ» ²	услуги по доставке ГСМ	–	134	–	134
79	АО «АТХ» ²	услуги по предпроектному медицинскому и техосмотру	–	6	–	6
80	АО «АТХ» ²	услуги по управлению, обслуживанию и ремонту транспортных средств	–	219 253	187 315	31 938
81	АО «ФИЦ» ²	услуги по разработке проекта нац стандарта ГОСТ Р	–	8 352	8 352	–
82	АО «ФИЦ» ²	научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	3 064	20 766	23 830	–
83	МРСК Урала Учебный центр ²	услуги по организации и проведению соревнований профессионального мастерства	–	3 600	3 600	–

1 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием Общества либо инвестицией дочернего Общества.

2 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием того же общества, дочерним обществом которого является само Общество.

3 Материнская компания Общества.

23.3. Расчеты по договорным обязательствам по услугам, оказанным Обществом аффилированным лицам в 2022 году:

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
1	ПАО «Россети» ³	услуги по предоставлению рабочих мест	-	936	936	-
2	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	прочие расчеты (дивиденды по обыкновенным акциям)	-	231	111	120
3	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по ремонту сетей наружного освещения	-	2893	2893	-
4	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	реализация транспортных средств	5 784	-	5784	-
5	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	реализация ТМЦ	1 605	-	-	1 605
6	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по договору мены (поставка ТМЦ)	-	-	3 240	(3 240)
7	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	-	1374	1374	-
8	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по АВР по ликвидации последствий аварий на объектах	2 900	7 416	2 900	7 416
9	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	Оказание услуг центра обработки телефонных вызовов по обработке обращений потребителей филиалов	10 529	115 742	122 510	3 760
10	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	доп. сервис	-	983	-	983
11	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	78 724	944 965	945 689	78 000
12	ПАО «Россети Ленэнерго» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	-	1374	1374	-
12	ПАО «Россети Ленэнерго» ²	право размещения волоконно-оптического кабеля на ВЛ ПАО «Россети Центр»	-	562	562	-
13	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	реализация оборудования и ТМЦ	119 017	-	-	119 017
		резерв по сомнительным долгам	(119017)	-	-	(119 017)
14	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	реализация транспортных средств	6 060	-	6060	-
		резерв по сомнительным долгам	(6060)	-	-	(6060)
15	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	неустойка и % по договорам реализации транспортных средств	541	-	-	541
16	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	работы по ремонту э/сетевого оборудования	573	-	-	573
		резерв по сомнительным долгам	(573)	-	-	(573)

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
17	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	неустойка и % по договору на ремонт э/сетевого оборудования	88	-	-	88
18	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	услуги по техническому аудиту, определению текущего уровня тех. состояния объектов э/сетевого хозяйства, зданий и сооружений, автотранспортной техники ПАО «Россети Северный Кавказ», переданных в аренду резерв по сомнительным долгам	28 767	-	-	28 767
19	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	неустойка и % по договору услуги по техническому аудиту, определению текущего уровня тех. состояния объектов э/сетевого	(28 767)	-	-	(28 767)
20	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	выполнение работ по реконструкции сети 0,4 кВ Карабулахкентского РЭС в филиале ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго» в рамках проведения учений по отработке взаимодействия ПАО «Россети Центр» резерв по сомнительным долгам	94 960	-	-	94 960
21	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	создание узлов учета электроэнергии на территории Карабулахкентского района Республики Дагестан в рамках Учений по отработке взаимодействия ПАО «Россети Центр» резерв по сомнительным долгам	(94 960)	-	-	(94 960)
22	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	-	1374	1374	-
23	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	аренда недвижимого имущества	141	1 694	1 694	141
24	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	договор субаренды земельного участка	-	22	22	-
25	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	договор аренды нежилых помещений	26	318	318	26
26	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	аренда объектов электросетевого хозяйства	-	1796	1547	249
27	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	предоставление в пользование ВЛ 35-110кВ и территории базы РЭС	(4)	209	170	35
28	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	предоставление во временное пользование мест на опорах	(10)	12	1	1
29	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	определение стоимости освобождения земельных участков от электроустановок Собственника для производства работ по строительству объекта	(11 596)	-	-	(11 596)
30	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	предоставление возможности по беспрепятственному доступу на земельные участки, расположенные под опорами	43 975	-	-	43 975
31	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	определение стоимости освобождения земельных участков от электроустановок Собственника для производства работ по реконструкции объекта	(12 685)	-	-	(12 685)
32	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуги по техническому обслуживанию электросетевого оборудования	-	2 730	-	2 730

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
33	ПАО «ФСК ЕЭС» ²⁾	услуги по технологическому обслуживанию эл. сетевого оборудования	–	–	5 492	(5 492)
34	АО «Санаторий «Энергетик» ¹⁾	услуги по аренде	84	1 263	1 236	111
35	АО «Санаторий «Энергетик» ¹⁾	прочие расчеты (дивиденды по обыкновенным акциям)	–	3 734	3 734	–
36	АО «Санаторий «Энергетик» ¹⁾	услуга по предоставлению денежного займа	1 760 996	–	687 975	1 073 021
37	АО «Санаторий «Энергетик» ¹⁾	% начисленные по займу	256 075	167 690	–	423 765
38	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	предоставление денежного займа	1 539 000	–	550 000	989 000
39	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	% начисленные по займу	12 504	146 241	149 188	9 557
40	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	услуга по передаче электрической энергии	115 892	2 077 741	2 075 857	117 776
41	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	услуги по осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям	(803)	1174	461	(90)
42	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	услуги по технологическому обслуживанию эл. сетевого оборудования	2 289	9 288	9 288	2 289
43	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	оказание услуг по организации казначейской функции	–	546	546	–
44	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	доход от оказания услуг по управлению по основным направлениям деятельности Заказчика	10 372	124 618	124 419	10 571
45	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	услуги по изготовлению полиграфической продукции	336	167	503	–
46	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	услуги по подготовке заключений кадастрового инженера	–	476	476	–
47	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	услуги по аренде нежилых помещений	125	14 250	12 412	1 963
48	ООО «БрянскЭлектро» ¹⁾	услуги уступки права требования долга	–	18 507	655	17 852
49	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹⁾	услуги по оперативно-технологическому управлению э/с оборудования	4 351	9 209	11 239	2 321
50	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹⁾	услуга по аренде нежилых помещений	111	985	987	109
51	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹⁾	услуги по техприсоединению	(101)	187	299	(213)
52	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹⁾	Согласование проекта на строительство электрообъекта до 20 кВ	–	1	1	–

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
53	АО «Ярославская энергосетевая компания» ¹	Услуги по испытанию и диагностике электрооборудования, защитных средств и приборов	(1)	27	–	26
54	Россети Цифра АО ¹	услуга по предоставлению во временное ограниченное пользование ВЛ	(2 071)	109	–	(1 962)
55	ПАО «Россети Юг» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	4	4	–
56	ПАО «Россети Юг» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	–	1 374	1 374	–
57	АО «Екатеринбургэнерго- сбыт» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	8	8	–
58	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	76	76	–
59	ПАО «Россети Сибирь» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	–	1 374	1 374	–
60	ПАО «Россети Сибирь» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	2	2	–
61	ПАО «Псков- энергосбыт» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	2	2	–
62	АО «Россети Сибирь» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
63	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	118	118	–
64	АО «Чеченэнерго» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	13	13	–
65	АО «Автотранспортное хозяйство» ²	предоставление во временное пользование и владение помещений	2 270	27 231	2 270	27 231
66	АО «Автотранспортное хозяйство» ²	аренда автотранспорта	–	94	–	94
67	ПАО «Россети Северо- Запад» ²	аварийно-восстановительные работы в сетях ф/л Россети	1751	877	1 751	877
68	ПАО «Россети Северо- Запад» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	–	1 374	1 374	–
69	АО «ВГЭС» ¹	оказание услуг по организации казначейской функции	–	546	546	–
70	АО «ВГЭС» ¹	оказание услуг по оперативно-технологическому управлению энергосетевым оборудованием	6 845	27 380	27 380	6 845
71	АО «ВГЭС» ¹	оказание услуг по оперативно-технологическому управлению энергосетевым оборудованием	2 104	110 630	103 515	9 219
72	АО «ВГЭС» ¹	услуги по техприсоединению	(187)	73	–	(114)
73	АО «ТГЭС» ¹	оказание услуг по организации казначейской функции	–	546	546	–
74	АО «ЭЛС» ¹	услуги по организации управления по основным направлениям деятельности	–	751	563	188
75	АО «Россети Тюмень» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	–	1374	1374	–
76	АО «Россети Ямал» ²	услуги по проведению соревнований проф мастерства	–	1374	1374	–

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2022 г. тыс. руб.
77	АО «Россети Волга» ²	услуги по проведению соревнований проф. мастерства	–	1374	1374	–
78	АО «Россети Кубань» ²	услуги по проведению соревнований проф. мастерства	–	1374	1374	–
79	ПАО «Россети Московский регион» ²	услуги по проведению соревнований проф. мастерства	–	1374	1374	–
80	АО «ТРК» ²	услуги по проведению соревнований проф. мастерства	–	1374	1374	–
81	АО «МРСК Урала» ²	услуги по проведению соревнований проф. мастерства	–	1374	1374	–
82	АО «МРСК Урала» ²	услуги по ответственному хранению трансформатора	–	2	–	2
83	АО «Энергосервис Юга» ²	услуги по сопровождению ТП в части оформления документов	–	285	285	–
84	АО «Энергосервис Юга» ²	услуги направленные на восстановление объектов инфраструктуры, электроснабжения	–	–	881 082	(881 082)
85	АО «НТЦ ФСК ЕЭС» ²	услуги по выдаче ТУ по соблюдению НТД	–	22	22	–
86	АО «НТЦ ФСК ЕЭС» ²	соглашение о компенсации затрат по реализации проекта ПИР по строительству ВЛ	–	–	7 130	(7 130)
87	АО «НТЦ ФСК ЕЭС» ²	услуги по определению точного размера компенсации затрат связанных с переустройством сетей	–	256	3 972	(3 716)
88	АО «Энергосервис Юга» ²	Невыставленная выручка по комплексу работ направленных на восстановление объектов инфраструктуры	–	270 887	–	270 887

1 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием Общества либо инвестицией дочернего Общества.

2 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием того же общества, дочерним обществом которого является само Общество.

3 Материнская компания Общества.

Кроме того, с взаимозависимыми компаниями проходят расчеты по аренде. В учете ПАО «Россети Центр» учет операций проводится согласно ФСБУ 25/2018.

23.4. Расчеты по договорным обязательствам по услугам, оказанным Обществом аффилированным лицам в 2021 году:

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
1	ПАО «Россети» ³	о снятии ограничений по использованию земельного участка	(196 529)	166 071	(30 458)	–
2	ПАО «Россети» ³	услуги по техническому надзору с предоставлением рабочих мест	–	936	936	–
3	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	прочие расчеты (дивиденды по обыкновенным акциям)	–	103	103	–
4	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	реализация транспортных средств	–	5 784	–	5 784
5	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	реализация ТМЦ	1 605	1 785	1 785	1 605
6	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по АВР по ликвидации последствий аварий на объектах оказания услуг контакт-центра по обработке обращений потребителей для филиалов ПАО «Россети Центр и Приволжье»	–	5 769	2 869	2 900
7	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	7 352	114 384	111 207	10 529
8	ПАО «Россети Центр и Приволжье» ²	право размещения волоконно-оптического кабеля на ВЛ ПАО «Россети Центр»	96 174	746 778	764 228	78 724
9	ПАО «Россети Ленэнерго» ²	реализация оборудования и ТМЦ	–	562	562	–
10	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	резерв по сомнительным долгам	119 017	–	–	119 017
11	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	реализация транспортных средств	(119 017)	–	–	(119 017)
12	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	резерв по сомнительным долгам	6 060	–	–	6 060
13	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	неустойка и % по договорам реализации транспортных средств	(6 060)	–	–	(6 060)
14	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	работы по ремонту э/сетевого оборудования	–	570	29	541
15	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	резерв по сомнительным долгам	573	–	–	573
16	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	неустойка и % по договору на ремонт э/сетевого оборудования	(573)	–	–	(573)
17	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	услуги по техническому аудиту, определению текущего уровня тех. состояния объектов э/сетевого хозяйства, зданий и сооружений, автотранспортной техники ПАО «Россети Северный Кавказ», переданных в аренду	–	88	–	88
18	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	резерв по сомнительным долгам	28 767	–	–	28 767
19	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	неустойка и % по договору услуг по техническому аудиту, определению текущего уровня тех. состояния объектов э/сетевого	(28 767)	–	–	(28 767)
20	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	э/сетевого	–	3 058	–	3 058

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
17	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	выполнение работ по реконструкции сети 0,4 кВ Карабудахкентского РЭС в филиале ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго» в рамках проведения учений по отработке взаимодействия ПАО «Россети Центр» резерв по сомнительным долгам	94 960 (94 960)	–	–	94 960 (94 960)
18	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	создание узлов учета электроэнергии на территории Карабудахкентского района Республики Дагестан в рамках Учений по отработке взаимодействия ПАО «Россети Центр» резерв по сомнительным долгам	40 637 (40 637)	–	–	40 637 (40 637)
19	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	аренда недвижимого имущества	141	1 694	1 694	141
20	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	договор субаренды земельного участка	–	133	133	–
21	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	договор аренды нежилых помещений	26	318	318	26
22	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	услуга по использованию мест на опоре	6	13	19	–
23	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	совместная подвеска БПМЭС	6	560	570	(4)
24	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	предоставление во временное пользование мест на опорах	(49)	39	–	(10)
25	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	компенсация нарушения права собственности ПАО «Россети Центр» путем выплаты Собственнику компенсации	56 172 (4 064)	–	56 172 143 249	– –
26	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	переустройство сетей	(11 596)	–	–	(11 596)
27	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	определение стоимости освобождения земельных участков от электроустановок Собственника для производства работ по строительству объекта	43 975	–	–	43 975
28	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	предоставление возможности по беспрепятственному доступу на земельные участки, расположенные под опорами	(12 685)	–	–	(12 685)
29	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	определение стоимости освобождения земельных участков от электроустановок Собственника для производства работ по реконструкции объекта	(27)	–	(27)	–
30	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	прочие расчеты (компенсация затрат за имущество при строительстве)	–	280	280	–
31	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	прочие расчеты (дивиденды)	–	17	17	–
32	ПАО «ФСК ЕЭС» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	–	–	–
33	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуги по аренде	–	1053	969	84
34	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	услуга по предоставлению денежного займа	1 873 896	–	112 900	1 760 996
35	АО «Санаторий «Энергетик» ¹	% начисленные по займу	139 478	130 149	13 552	256 075
36	ООО «БрянскЭлектро» ¹	предоставление денежного займа	1 779 000	–	240 000	1 539 000
37	ООО «БрянскЭлектро» ¹	% начисленные по займу	9 342	122 593	119 431	12 504
38	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуга по передаче электрической энергии	100 247	2 037 378	2 021 733	115 892

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
39	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям	(64)	39	778	(803)
40	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по технологическому обслуживанию эл. сетевого оборудования	–	5 640	3 351	2 289
41	ООО «БрянскЭлектро» ¹	выполнение строительно-монтажных работ	–	3 308	3 308	–
42	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по оперативному управлению, ТО и АВР	–	11 829	1 457	10 372
43	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по изготовлению полиграфической продукции	–	336	–	336
44	ООО «БрянскЭлектро» ¹	услуги по аренде нежилых помещений	–	1 264	1 139	125
45	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	услуги по оперативно-технологическому управлению э/с оборудования	–	8 632	4 281	4 351
46	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	услуга по аренде нежилых помещений	102	989	980	111
47	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	услуги по техприсоединению	(171)	141	71	(101)
48	АО «Ярославская электросетевая компания» ¹	услуги по подготовке и выдаче тех. условий, согласование проектов	(1)	–	–	(1)
49	АО «Калмэнергосбыт» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
50	ОАО «Дагестанская сетевая компания» ²	работы по ремонту электросетевого оборудования в зоне ответственности Центрального РЭС и Северного РЭС АО «Дагестанская сетевая компания»	38 738	–	–	38 738
51	ОАО «Дагестанская сетевая компания» ²	резерв по сомнительным долгам	(38 738)	–	–	(38 738)
52	ОАО «Дагестанская сетевая компания» ²	% за пользование чужими денежными средствами	–	1830	–	1830
53	ОАО «Дагестанская сетевая компания» ²	резерв по сомнительным долгам	–	(1 830)	–	(1 830)
54	ОАО «Дагестанская сетевая компания» ²	возмещение расходов по решению суда	–	349	–	349
55	ОАО «Дагестанская сетевая компания» ²	резерв по сомнительным долгам	–	(349)	–	(349)
56	АО «Управление ВОЛС ВЛ» ²	услуга по предоставлению во временное ограниченное пользование ВЛ	(2 180)	109	–	(2 071)
57	ПАО «Россети Юг»	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
58	ПАО «Екатеринбургэнерго- сбыт» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	4	4	–
59	ПАО «Россети Северный Кавказ» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	31	31	–
60	ПАО «Россети Сибирь» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
61	ОАО «Псков- энергосбыт» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	2	2	–

№ п/п	Наименование организации – аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Сумма начислений тыс. руб.	Сумма погашений тыс. руб.	Сумма дебиторской (+)/ кредиторской (-) задолженности на 31 декабря 2021 г. тыс. руб.
59	АО «Энергоцентр» ²	услуги по техприсоединению	(23)	152	129	–
60	АО «Карачаево-Черкесскэнерго» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
61	АО «Кабалкэнерго» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
62	АО «Гыазнергосбыт»	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
63	ПАО «Московская объединенная электросетевая компания» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
64	АО «Чеченэнерго» ²	продажа э/энергии по договору комиссии с АО «ЦФР»	–	1	1	–
65	АО «АТХ»	продажа топлива	–	1 726	1 726	–
66	АО «АТХ»	аренда нежилых помещений	–	13 616	11 346	2 270
67	ПАО «Россети Северо-Запад» ²	аварийно-восстановительные работы в сетях фл Россети СЗ Псковэнерго	–	4 088	2 337	1 751
68	АО «ВГЭС» ¹	оказание услуг по оперативно-технологическому управлению электросетевым оборудованием	6 606	–	6 606	–
69	АО «ВГЭС» ¹	оказание услуг по оперативно-технологическому управлению электросетевым оборудованием	60	50 032	41 143	8 949
70	АО «ВГЭС» ¹	услуги по техприсоединению	(661)	522	48	(187)
71	АО «ВГЭС» ¹	услуги по техприсоединению	(56)	56	–	–
72	АО «ВГЭС» ¹	услуги по техприсоединению	74	–	74	–

1 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием Общества либо инвестицией дочернего Общества.

2 Юридическое лицо, являющееся дочерним предприятием того же общества, дочерним обществом которого является само Общество.

3 Материнская компания Общества.

23.5. Размеры вознаграждения (заработная плата, премии и др. выплаты) основного управленческого персонала Общества за 12 месяцев:

Должность	Количество сотрудников	Сумма*, тыс. руб.	Количество сотрудников	Сумма*, тыс. руб.
ПАО «Россети Центр»	2022 г.		2021 г.	
Сотрудники, отнесенные к категории «Высшие менеджеры»	28	641 383	33	464 236
Члены Правления	6	2 348	7	954
Члены Совета Директоров	13	37 744	–	29 685
Члены Ревизионной комиссии	5	1 009	4	813
Члены Комитетов при Совете директоров	9	2 245	16	3 942
Итого	61	684 729	60	499 630

* Сумма отражена с учетом начисленных налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

24. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

25. Информация по сегментам

Сегментная отчетность. В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н (с изменениями и дополнениями), информация по сегментам отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.13. и в приложении № 1.

Общество выделяет отчетные сегменты на основе анализа организационной и управленческой структуры, специфики деятельности, а также системы внутренней отчетности по географическим регионам, в которых осуществляется деятельность.

Раскрытие информации по сегментам имеет своей целью обеспечивать заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности Общества информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику его деятельности, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Информация по сегментам отражена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам» к Пояснениям.

Информация по отчетным сегментам о движении денежных средств за 2022 и 2021 годы представлена ниже.

За 2022 год Обществом была получена выручка за услуги, которая составила выше 10% общей выручки Общества (109 702 035 тыс. руб. без НДС) в отношении контрагентов:

ПАО «АтомЭнергоСбыт» 22 231 229 тыс. руб. без НДС (20,27%) по филиалам: «Курскэнерго», «Липецкэнерго», «Орелэнерго», «Смоленскэнерго», «Тамбовэнерго», «Тверьэнерго»;

ПАО «ТНС энерго Воронеж» – 12 318 594 тыс. руб. без НДС (11,26%).

Приложение 5 «Информация по отчетным сегментам о движении денежных средств за 2021 и 2022 гг.»

Наименование показателя	код строки ОДДС	2022 год	Брянскэнерго	Воронежэнерго	Костромачэнерго	Курскэнерго	Липецкэнерго	Орелэнерго	Смоленскэнерго	Тамбовэнерго	Тверьэнерго	Ярэнерго	Итого
Денежные потоки от текущих операций													
поступления, всего	4110	101 219 700	10 064 503	7 258 657	16 510 721	8 356 029	8 940 460	8 606 977	5 811 925	8 961 957	6 391 897	8 820 704	12 174 625
в т.ч.													(5 278 764)
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	99 490 151	15 184 077	6 678 172	15 163 617	5 819 519	8 242 069	7 986 110	5 435 056	8 129 440	5 919 171	8 097 453	11 146 740
платежи, всего	4120	(81 769 857)	(10 473 188)	(4 952 016)	(10 157 170)	(4 117 764)	(6 224 489)	(5 629 869)	(4 420 628)	(6 397 994)	(4 987 809)	(6 754 022)	(9 067 216)
в т.ч.													(9 067 216)
расходами (подрядчикам) за счет, материальных работ, услуг	4121	(50 781 281)	(6 686 869)	(3 453 816)	(7 454 267)	(2 724 216)	(4 598 591)	(3 349 278)	(3 235 793)	(4 222 803)	(3 637 275)	(4 270 962)	(6 254 715)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 278 006)	(3 186 346)	(1 263 514)	(2 158 077)	(1 185 586)	(1 516 804)	(1 660 174)	(1 043 154)	(1 935 328)	(1 137 144)	(1 644 995)	(2 115 742)
Сальдо от денежных потоков от текущих операций	4100	19 449 843	6 181 315	2 406 641	6 353 551	2 238 264	2 715 961	2 977 106	1 391 297	2 463 963	1 394 078	2 166 682	3 406 933
Денежные потоки от инвестиционных операций													(14 345 980)
поступления, всего	4210	1 214 709	12 580	206 482	12 053	4 935	13 059	12 422	313	6 039	60 972	97 375	8 551
платежи, всего	4220	(11 044 492)	(2 246 602)	(590 967)	(2 284 049)	(717 229)	(987 220)	(1 305 774)	(481 201)	(695 399)	(320 654)	(370 330)	(684 394)
в т.ч.													(338 643)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 833 523)	(2 246 602)	(590 967)	(2 284 049)	(717 229)	(987 220)	(1 305 774)	(481 201)	(695 399)	(320 654)	(370 330)	(684 394)
Сальдо от денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 829 683)	(2 236 222)	(384 485)	(2 271 366)	(712 384)	(864 161)	(1 293 352)	(480 888)	(689 360)	(259 682)	(272 955)	(441 075)
Денежные потоки от финансовых операций													
поступления (получение кредитов и займов, поступления от выпуска облигаций), всего	4310	6 602 559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 602 559
платежи, всего	4320	(11 537 987)	(60 406)	(15 463)	(183 466)	(2 915)	(7 641)	(216 623)	(2 070)	(8 998)	(25 109)	(18 764)	(4 957)
в т.ч.													(11 011 577)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 381 480)	(203)	(51)	(135)	(64)	(1 330)	(71)	(7)	(61)	(69)	(148)	(161)
прочие платежи	4329	(553 918)	(60 203)	(15 412)	(163 331)	(2 831)	(6 311)	(216 552)	(2 063)	(8 915)	(25 043)	(18 616)	(4 796)
Сальдо от денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 935 398)	(60 406)	(15 463)	(183 466)	(2 915)	(7 641)	(216 623)	(2 070)	(8 998)	(25 109)	(18 764)	(4 957)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 480 611	2 695	369	6 756	206	6 221	1 169	366	855	5 709	2 759	1 132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 174 793	403 886	624 217	7 689	740	8 127	316 286	131 792	1 458	9 347	2 980	86 319

Наименование показателя	код статей ОДДС	2021 год	Балтийского	Брянского	Воронежского	Костромского	Курского	Липецкого	Орловского	Смоленского	Тамбовского	Тверского	Яроского	ИА
Денежные потоки от текущих операций														
Поступления, всего	4110	84 947 227	16 391 481	6 134 118	14 845 597	6 125 103	8 968 466	8 921 728	5 298 515	8 391 169	6 550 121	8 013 800	10 715 449	(8 108 320)
в т.ч.														
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	93 741 533	14 900 887	5 690 332	13 608 832	5 634 407	8 320 599	8 212 589	4 981 787	7 687 807	6 102 171	8 040 706	9 756 075	735 381
платежей, всего	4120	(78 444 889)	(9 945 737)	(4 484 546)	(9 724 522)	(4 059 663)	(6 315 719)	(5 989 206)	(4 144 573)	(6 033 470)	(5 536 582)	(6 379 216)	(9 438 473)	(7 842 132)
в т.ч.														
поступлениями (подарочками) за счет:	4121	(50 076 593)	(6 382 727)	(3 183 517)	(6 998 576)	(2 648 807)	(4 718 742)	(3 853 716)	(2 848 698)	(3 928 019)	(4 221 617)	(4 056 520)	(6 019 623)	(1 117 813)
материалами, работами, услугами	4122	(20 020 750)	(2 864 808)	(1 118 803)	(2 101 436)	(1 204 596)	(1 352 182)	(1 356 719)	(1 020 329)	(1 875 094)	(1 089 659)	(1 858 014)	(2 089 570)	(1 877 330)
в связи с оплатой труда работников	4123													
сальдо от денежных потоков от текущих операций	4100	16 502 338	6 445 664	1 650 572	4 921 075	2 066 440	2 652 747	3 358 522	1 153 942	2 357 699	1 013 539	2 534 584	2 276 976	(13 950 452)
Денежные потоки от инвестиционных операций														
Поступления, всего	4210	702 025	3 616	119 432	14 556	1 897	1 333	1 775	10	260	62 446	2 927	120	493 843
в т.ч.														
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4220	(11 884 743)	(1 728 487)	(608 795)	(2 158 727)	(837 649)	(814 441)	(1 386 659)	(506 078)	(819 801)	(595 200)	(629 432)	(1 337 589)	(359 807)
сальдо от денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 679 740)	(1 728 467)	(608 795)	(2 158 727)	(837 649)	(814 441)	(1 386 659)	(506 078)	(819 801)	(595 200)	(629 432)	(1 337 589)	(174 904)
Денежные потоки от финансовых операций														
Поступления (получение кредитов и займов, поступления от выпуска облигаций), всего	4310	14 659 683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 659 683
платежи, всего	4320	(19 505 462)	(1 420)	(19)	(128 560)	(11)	(162)	(18 108)	(2)	(78)	(1 782)	(67)	(2 288)	(19 351 965)
в т.ч.														
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 392 284)	(1 420)	(19)	(69)	(11)	(162)	(24)	(2)	(78)	(8)	(67)	(70)	(1 380 354)
прочие платежи	4329	(313 495)	-	-	(128 491)	-	-	(19 084)	-	-	(1 774)	-	(2 218)	(161 628)
сальдо от денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 645 779)	(1 420)	(19)	(128 560)	(11)	(162)	(18 108)	(2)	(78)	(1 782)	(67)	(2 288)	(4 492 282)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	796 170	2 052	4	735	337	4 925	577	98	874	1 570	195	438	784 384
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 480 011	2 895	389	6 756	206	8 221	1 199	386	653	5 709	2 756	1 132	1 459 744

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

Существенных изменений не планируется.

27. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде существенные расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

28. Прочие активы

Виды активов	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Расходы будущих периодов (долгосрочные)	–	–	–	–	–	77
Расчеты по договору операт. управления имуществом	–	627	–	627	–	627
НДС при реализации объектов недвижимости	–	–	–	–	1 243	–
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 017	–	5 704	–	12 296	–
НДС с авансов выданных под кап. строительство	30 029	–	22 154	–	23 302	–
Затраты по энергосервисным договорам	–	425 268	–	488 793	–	109 845
РБП программные продукты краткосрочные	20 211	–	132 426	–	129 045	–
НДС с авансов полученных	1 279 441	–	739 394	–	436 792	–
Спецдежда в эксплуатации	–	–	–	–	–	228 045
Объекты по концессионному соглашению	–	648 142	–	697 521	–	746 901
РБП программные продукты долгосрочные	–	1 332 025	–	1 227 220	–	1 191 676
Итого	1 330 698	2 406 062	899 678	2 414 161	602 678	2 277 171

В прочих внеоборотных активах отражены затраты в виде стоимости работ и услуг, направленных на энергосбережение, которые обуславливают получение доходов в течение срока действия договора, когда заказчик обязан вносить платежи исполнителю после выполнения работ и достижения экономии ресурсов (п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, согласно которому сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости работ, услуг, возмещаемых договорной ценой. То есть, затраты представляют собой отдельный актив, который при условии длительности договора более 12 месяцев должен отражаться в составе внеоборотных активов (п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

Объекты концессионного соглашения

В 2015 году Обществом было заключено концессионное соглашение с Администрацией Тамбовской области – субъектом Российской Федерации.

Право собственности на объекты концессионного соглашения принадлежат концеденту (Тамбовской области – субъекту Российской Федерации).

Концессионер (Общество) будет осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а концедент обязуется предоставить концессионеру на 20 летний срок, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности.

Концессионером (Обществом) понесены затраты на создание объекта концессионного соглашения в сумме 987 594 тыс. руб.

Начислена амортизация по объектам концессионного соглашения в сумме:

- 2022 год – 49 380 тыс. руб.;
- 2021 год – 49 380 тыс. руб.

Данные объекты концессии отражены в строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за минусом амортизации.

В 2022 году Обществом получена субсидия из областного бюджета на возмещение расходов по созданию объектов в сумме 60 000 тыс. руб. (в 2021 году – 60 000 тыс. руб.).

Неиспользованный остаток отражен в строке баланса 1530 «Доходы будущих периодов».

29. Прочая информация

Оценка финансового положения Общества:

Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Коэффициент текущей ликвидности	0,55	0.72	0.62
Коэффициент срочной ликвидности	0,47	0.58	0.53
Коэффициент автономии собственных средств	0,39	0.44	0.45

Одним из индикаторов финансового положения предприятия является его платежеспособность и ликвидность, то есть возможность своевременно погасить свои обязательства.

Значение коэффициента текущей ликвидности по итогам 2022 года составило 0.55, коэффициента срочной ликвидности - 0.47.

Значения коэффициентов ликвидности, характеризующих способность предприятия быстро погасить краткосрочные обязательства за счет текущих активов, находятся на приемлемом для электросетевых компаний уровне.

Величина коэффициентов по итогам 2022 года изменилась в основном по причине роста краткосрочных обязательств (в частности, выросла задолженность по краткосрочным кредитам и займам за счёт реклассификации ссудной задолженности, также наблюдается рост кредиторской задолженности). Общество планирует своевременно погашать свои краткосрочные обязательства за счет денежных потоков от текущей деятельности, а в случае необходимости – за счет свободных кредитных линий и размещения облигационных займов.

Коэффициент автономии собственных средств определяет долю активов организации, финансируемых за счет собственного капитала. Значение данного коэффициента находится на уровне предшествующего отчетного периода, изменение незначительное.

30. Политика в области управления рисками

В ПАО «Россети Центр» управление рисками осуществляется на системной основе и направлено на их предупреждение, а также, на совершенствование корпоративного управления и внутреннего контроля Общества.

Целью системы управления рисками является повышение вероятности достижения целей Общества и снижения вероятности потенциальных потерь и убытков, обеспечение долгосрочной стабильной работы Общества при достижении баланса интересов всех заинтересованных лиц.

Решением Совета директоров в Обществе принята Политика управления рисками в новой редакции (протокол СД Общества от 26 февраля 2021 г. № 05/21).

Политика определяет:

- цели и задачи системы управления рисками;
- принципы функционирования системы управления рисками;
- участников процесса управления рисками и их функции;
- взаимодействие в рамках системы управления рисками;
- предпочтительный риск (риск-аппетит);
- этапы процесса управления рисками;
- порядок оценки эффективности системы управления рисками.

Общество стремится повышать эффективность и качество управления рисками, приводить его в соответствие с потребностями бизнеса и корпоративного управления.

Выработка навыков управления рисками в Обществе происходит непрерывно и помогает ПАО «Россети Центр» эффективно оценивать риски и управлять ими.

Цели системы управления рисками включают:

- стратегические цели – цели высокого уровня, соотнесенные с миссией Общества;
- операционные цели – обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов, а также обеспечение сохранности активов Общества;
- цели в области подготовки отчетности – обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- цели в области соблюдения законодательства – соблюдение применимых к Обществу требований законодательства и локальных нормативных актов Общества.

Общество внедряет процессы и процедуры, направленные на своевременное выявление и контроль за внутренними и внешними событиями, оказывающими влияние на достижение целей Общества.

30.1. Отраслевые риски

По оценке Общества, в настоящее время ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с:

30.1.1. Эксплуатационными (производственными) рисками, связанными с недостаточным финансированием программы ремонта и технического обслуживания и инвестиционной программы, физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы электросетевого оборудования, что может привести к выходу из строя (авариям) электрооборудования и разрушению сооружений. Неудовлетворительное состояние оборудования, обусловленное физическим износом и моральным устареванием, является одной из основных причин возникновения производственных рисков, основными из них являются:

- некачественное выполнение услуг по передаче электроэнергии;
- отказы оборудования с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными, экологическими и экономическими

Вероятность выхода электросетевого оборудования (вызванное его повреждениями) из строя в настоящее время находится на среднем уровне, при наступлении рисков событий последствия для деятельности Общества могут варьироваться от незначительных до средних. С целью минимизации последствий производственных рисков все основные производственные объекты Общества застрахованы. Кроме того, осуществляется целый комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений на должном уровне:

1. Внедрена и используется автоматизированная система управления производственными активами, призванная оптимизировать процессы эксплуатации, технического обслуживания и ремонта электросетевых активов, а также упорядочить инвестиционную деятельность.

2. Для снижения уровня износа проводится реновация и модернизация электроэнергетических мощностей на основании внедрения инновационного энергетического оборудования.

3. Для обеспечения системной надежности разрабатываются и реализуются мероприятия по ее повышению надежности, основанные на результатах системного анализа повреждаемости элементов электросетевого комплекса.

4. Проводится тендерный отбор сервисных и снабженческих организаций с целью повышения качества предоставляемых услуг и материалов, ответственности контрагентов и снижению удельных затрат.

Управление рисками в области соблюдения требований промышленной безопасности Общества обеспечивается соблюдением федерального законодательства в области промышленной безопасности, а также системой производственного контроля за соблюдением требований промышленной безопасности.

30.1.2. Рисками, связанными с государственным регулированием тарифов на оказываемые услуги

Передача электроэнергии по распределительным сетям, а также технологическое присоединение к электрическим сетям являются регулируемыми государством видами деятельности.

Государством реализуется политика сдерживания роста тарифов на продукцию и услуги естественных монополий. Прирост тарифов на услуги по передаче электрической энергии ограничен темпом, устанавливаемым прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год (далее – «Прогноз») или определенным сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации, одобренными Правительством Российской Федерации. При этом, прирост федеральных составляющих тарифа (затрат на оплату услуг ПАО «ФСК ЕЭС», затрат на покупку электроэнергии для компенсации потерь в региональных сетях) как правило опережает заданное Прогнозом ограничение сетевого тарифа.

В ноябре 2022 года региональными органами регулирования приняты тарифные решения по установлению единых (котловых) тарифов на территории субъектов РФ в зоне деятельности ПАО «Россети Центр» на 2023 год, с учетом применения с 1 декабря 2022.

Прирост тарифных ставок для прочих потребителей и населения с 1 декабря 2022 г. в среднем составил +9%, т.е. в рамках установленных предельных уровней тарифов ФАС России, за исключением Тамбовской области, на территории которой тарифы для прочих потребителей установлены на уровне +11,5% (согласовано ФАС России приказом от 25.11.2022 №886/22) и Курской области, на территории которой тарифы для населения установлены на уровне +23% (согласовано ФАС России приказом от 24.11.2022 №864/22)

При этом прирост ставки на содержание сетей с 1 декабря 2022 г. по ПАО «ФСК ЕЭС» составил +11,5%.

Для минимизации рисков применяются следующие меры:

1. На постоянной основе проводится работа по экономическому обоснованию затрат, включаемых в тарифы, в том числе по включению в тарифы экономически обоснованных расходов, понесенных сверх учтенных в тарифах и недополученных по независящим от Общества причинам доходов прошлых периодов.

2. Проводится системная работа по сокращению издержек и оптимизации инвестиционной программы.

3. Совместно с ПАО «Россети» разрабатываются инициативы по внесению изменений в действующее законодательство РФ в сфере ценообразования на услуги естественных монополий с целью учета интересов распределительных сетевых компаний при установлении тарифов на розничном рынке.

30.1.3. Экологическими рисками

С целью предупреждения возможных негативных воздействий на окружающую среду Обществом осуществляется контроль выбросов от стационарных источников и контроль токсичности отработанных газов автотранспорта. Данные риски минимальны, с незначительными последствиями для деятельности Общества в случае реализации.

Инструментом снижения экологических рисков служит утвержденная Советом директоров Экологическая политика (протокол № 42/20 от 15 сентября 2020 г.). Цель реализации экологической политики электросетевого комплекса – сохранение благоприятной окружающей среды для нынешних и будущих поколений. В рамках реализации экологической политики большое значение уделяется работе по обращению с отходами различных классов

опасности, что значительно снижает риск негативного воздействия токсичных веществ на почву и, как следствие, на здоровье человека, а также осуществляется лесовосстановление.

30.1.4. Рисками недополучения доходов, связанными с платежной дисциплиной энергосбытовых компаний

Энергосбытовые компании, осуществляющие поставку электрической энергии конечным потребителям, являются основными потребителями услуг по передаче электроэнергии. Рост задолженности энергосбытовых компаний перед Обществом может быть связан с нарушением платежной дисциплины конечных потребителей электрической энергии перед сбытовыми компаниями и «нецелевым» использованием денежных средств, полученных от конечных потребителей, а также длительным урегулированием в судебном порядке разногласий по объему оказанных услуг, а также с введением санкций в отношении Российской Федерации в I квартале 2022 года.

Риск недополучения доходов в связи с неплатежами энергосбытовых компаний оценивается как значимый.

Для снижения вероятности наступления рисков недополучения доходов в связи с неплатежами энергосбытовых компаний и минимизации их последствий, менеджмент осуществляет работу по проведению взвешенной кредитной политики, политики по управлению дебиторской задолженностью, направленной на оптимизацию ее размера и собираемость долга. Также Обществом проводится претензионно-исковая работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности.

30.1.5. Риск неопределенности предельных объемов оказания услуг по передаче электрической энергии

Риск неопределенности предельных объемов оказания услуг в настоящее время, в том числе под влиянием санкций в отношении Российской Федерации, выражается следующими обстоятельствами:

- отсутствие в некоторых субъектах Российской Федерации и муниципальных образованиях актуальных планов экономического развития с указанием динамики роста электропотребления на определенный период;
- вероятность снижения потребления электроэнергии российской экономики в целом в связи с вводом собственных объектов и установок генерации электроэнергии и внедрением социальной нормы потребления;
- снижение региональными органами власти нормативов потребления коммунальных услуг;
- снижение объема потребления электроэнергии в случае наступления экономической рецессии/кризиса;
- фактором возникновения чрезвычайных ситуаций, а также угроз их возникновения;
- снижение объемов услуг по передаче электроэнергии в случае осуществления действующими потребителями технологического присоединения к сетям ПАО «ФСК - Россети» или объектам генерации или в случае изменения внутренней схемы электроснабжения потребителем с целью снижения объемов поступления электроэнергии от сетей распределительной сетевой организаций с увеличением объемов поступления электроэнергии из сетей ПАО «ФСК - Россети» / от объектов генерации;

- снижение потребления электроэнергии в связи со спадом рынков сбыта крупнейших промышленных потребителей;
- снижение объемов новых технологических присоединений либо несвоевременное исполнение заключенных договоров;
- снижение фактической мощности потребителей в связи с изменением графика нагрузки потребления в течение суток (перевод нагрузки на ночные часы без уменьшения объемов потребления).

Указанные обстоятельства делают невозможным точное прогнозирование объемов инвестиций в отрасль, способных удовлетворить спрос на электрическую энергию в средне- и долгосрочной перспективе. Также указанные обстоятельства могут привести к падению доходной составляющей бюджета эмитента в долгосрочной перспективе. В основном данный риск оказывает влияние на выполнение обязательств по оказанию услуг по передаче электроэнергии.

Вероятность данного риска оценивается как средняя, со средними последствиями для деятельности Общества. Минимизация данного риска осуществляется посредством следующих мероприятий:

- работа с государственными органами субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления по формированию планов экономического развития региона в средне- и долгосрочной перспективе;
- диверсификация за счет портфеля дополнительных услуг, предоставляемых Обществом.

30.1.6. Рисками, связанными с нехваткой квалифицированных специалистов в отрасли

В настоящее время сокращается приток в отрасль квалифицированного производственного персонала. При сохранении текущих темпов сокращения

притока персонала, Общество может столкнуться с нехваткой квалифицированного производственного персонала в регионах присутствия. Данный риск оценивается как средний в долгосрочном периоде, с последствиями для деятельности Общества от незначительных до средних.

В целях минимизации вероятности данного риска Обществом проводятся следующие мероприятия:

- поддержка отраслевых средних и высших профессиональных отраслевых учебных заведений в регионах присутствия, создание и финансовая поддержка программ по подготовке специалистов в области электроэнергетики с последующим гарантированным трудоустройством подготовленных специалистов;
- реализация программ по повышению мотивации и сокращению объемов текучести персонала, внедрение методов нематериальной мотивации.

Вышеуказанные риски характерны для внутреннего рынка. Общество не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке, комплектующие и оборудование за рубежом закупаются в незначительных объемах.

30.1.7. Рисками, связанные с возможным изменением цен на комплектующие и услуги, используемые Обществом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам

В процессе деятельности возникают риски повышения цен на комплектующие, оборудование и другие материально-технические ресурсы. Данные риски обусловлены в основном инфляционными процессами и могут быть минимизированы следующими мероприятиями:

- повышение операционной эффективности на основе реализации программ по снижению производственных издержек (создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг, оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство и т.п.);
- централизация закупочной деятельности (получение «эффекта масштаба» при организации закупочных процедур);
- повышение в закупках доли оборудования и комплектующих российского производства (снижение зависимости от колебаний курсов валют). При текущем темпе инфляционных процессов влияние данных рисков на деятельность Общества является средним при средней вероятности рисков.

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

30.1.8. Рисками, связанные с возможным изменением цен на продукцию и (или) услуги Общества (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Общества и исполнение им обязательств по ценным бумагам

Для Общества этот риск связан со снижением тарифа на услуги по передаче электрической энергии ниже экономически обоснованного уровня.

Существующая система ценообразования дает возможность искусственного сдерживания роста тарифов на услуги по передаче электрической энергии органами исполнительной власти субъекта РФ в области государственного регулирования тарифов путем установления экономически необоснованных тарифов. Это может привести к получению Обществом некомпенсируемых расходов от роста стоимости сырья, материалов, услуг, приобретаемых Обществом, и невозможности корректировки тарифов на свою продукцию. Усугубляет ситуацию сложность обжалования постановлений органов исполнительной власти об установлении тарифов в арбитражном суде вследствие несовершенства действующего законодательства в области тарифного регулирования.

Рост же цены на услуги Общества имеет риск несвоевременной оплаты потребителями услуг по передаче электрической энергии.

По мнению Общества, влияние указанного риска на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам имеет среднюю значимость.

30.2. Страновые и региональные риски

Страновые риски. В настоящее время Правительство Российской Федерации реализует политику сдерживания роста тарифов на продукцию и услуги естественных монополий, что может привести к недофинансированию инвестиционной программы Общества.

В рамках минимизации вышеуказанных рисков Общество проводит работу по сокращению внутренних издержек и оптимизации инвестиционной программы, проводит взвешенную политику в области привлечения заемных средств.

Политические риски неподконтрольны Обществу из-за их масштаба, но в рамках их минимизации Общество ведет активную работу с вышестоящими и регулирующими организациями в общих интересах развития отрасли.

Региональные риски. Региональные риски в деятельности Общества в основном сводятся к следующим:

- непринятие уполномоченными государственными органами по установлению тарифов части экономически обоснованных расходов, заявленных Обществом для включения в тариф;
- снижение потребления электроэнергии крупными промышленными предприятиями регионов.

Данные обстоятельства могут иметь существенное влияние на реализацию масштабной инвестиционной программы Общества, и вероятность их возникновения остается высокой. Для снижения влияния региональных рисков на реализацию инвестиционной программы Общество взаимодействует с государственными органами и иными стейкхолдерами с целью контроля и управления выбором стейкхолдеров в отношении их действий в связи с инвестиционными проектами Общества. Также Обществом проводятся мероприятия по оптимизации финансирования инвестиционной программы за счет сокращения внутренних издержек.

В настоящее время вероятность данных рисков оценивается как минимальная, с последствиями для деятельности Общества от незначительных до средних.

30.3. Финансовые риски

В процессе деятельности Общество сталкивается с факторами, которые могут привести к дефициту средств для финансирования инвестиционной и операционной деятельности. Наиболее значимые факторы финансового риска связаны с несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии и раскрыты в разделе «Отраслевые риски». Тем не менее, существует ряд факторов риска, также потенциально влияющих на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Влияние финансовых рисков на показатели финансовой отчетности

Изменение процентных ставок может привести к снижению прибыли вследствие роста процентных расходов по кредитам. При возникновении инфляционного риска и риска роста процентных ставок возможно увеличение дебиторской задолженности, возникающей вследствие экономической неспособности контрагентов оплачивать услуги эмитента, рост затрат по основной деятельности в связи с увеличением себестоимости транспортировки электроэнергии при сохранении установленных тарифов, рост операционных расходов вследствие увеличения выплат по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и, соответственно, снижение выручки и чистой прибыли компании.

30.4. Инфляционные риски

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями реальной стоимости дебиторской задолженности,

увеличением процентов к уплате по заемному капиталу, увеличением стоимости строительства объектов инвестиционной программы, стоимости материалов, услуг сторонних организаций, необходимых для операционной деятельности, что может оказать негативное влияние на дивидендные выплаты по акциям Общества.

Годовой индекс потребительских цен, предусмотренный бизнес-планом Общества на 2022 год, составляет 104,3%. По факту 2022 года индекс потребительских цен составил 113,75%.

В целях снижения инфляционного риска Общество проводит политику, направленную на оптимизацию операционных издержек в соответствии с Программой повышения операционной эффективности и сокращения расходов, а также заключение долгосрочных соглашений с поставщиками и подрядчиками.

Ставка по облигационным купонам зафиксирована на весь срок обращения ценных бумаг и от изменения инфляции не зависит.

30.5. Процентные риски

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заемные средства, в связи с чем подвергается риску, связанному с возможностью изменения процентных ставок по кредитам и займам.

Индикатором макроэкономической ситуации в стране, оказывающим влияние на стоимость привлечения кредитных ресурсов, является ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации. В кредитном портфеле Общества преобладает задолженность, по которой проценты начисляются по плавающей ставке (ключевая ставка ЦБ РФ плюс маржа банка). В 2022 году Банк России неоднократно изменял ключевую ставку. Её значение на 01.01.2022 – составляло 8,5 % годовых, на 31.12.2022 7,5 % годовых (при этом за рассматриваемый период процентная ставка поднималась до 20% годовых, далее с планомерным снижением).

Повышение процентных ставок по кредитным ресурсам может привести к незапланированному увеличению расходов по обслуживанию долга, что оказывает влияние на финансовый результат Общества, а также на возможность осуществления новых заимствований.

В целях снижения процентного риска Общество проводит взвешенную кредитную политику, направленную на оптимизацию структуры кредитного портфеля и минимизацию затрат по обслуживанию долга. Проводятся мероприятия по обеспечению диверсификации доступных источников долгового финансирования. Отбор финансовых организаций для оказания услуг осуществляется путем проведения открытых конкурентных процедур, что позволяет привлекать заемные средства на наиболее выгодных для Общества условиях.

30.6. Риски ликвидности

Деятельность Общества подвержена влиянию факторов рисков, которые могут привести к снижению ликвидности и финансовой устойчивости Общества. Наиболее значимым фактором является низкая платежная дисциплина на розничном рынке электроэнергии.

Низкая платежная дисциплина контрагентов Общества приводит к образованию большого объема дебиторской задолженности, в том числе просроченной.

В целях минимизации данного фактора риска Общество осуществляет мониторинг структуры капитала и определяет оптимальные параметры заимствований, а также принимает меры оптимизации структуры оборотного капитала.

Работа с дебиторской задолженностью по передаче электроэнергии ведется по следующим основным направлениям:

- претензионно-исковая работа с целью снижения дебиторской задолженности;
- введение полного и (или) частичного ограничения энергоснабжения потребителей-должников;
- предъявление штрафных санкций потребителям должникам за нарушение обязательств по оплате.

30.7. Правовые риски

Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подверженные рискам, проходят обязательную юридическую экспертизу, проводится постоянный мониторинг изменений действующего законодательства и судебной практики.

Для Общества существует риск изменения законодательства (федеральных законов и подзаконных нормативных актов), регулирующего хозяйственные взаимоотношения.

Правовые риски, в частности, связанные с неоднозначными трактовками норм налогового законодательства, способны привести к некорректному исчислению и уплате налогов, в результате чего могут последовать штрафные санкции со стороны налоговых органов. Для снижения указанных рисков на системной основе ведется работа по легитимному усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству.

Кроме того, существуют риски, связанные с изменением законодательства, а также некорректным юридическим оформлением документов и сопровождением деятельности Общества.

Для минимизации указанных рисков осуществляемые Обществом операции проходят обязательную предварительную юридическую экспертизу. Общество подвержено рискам обжалования акционерами крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность (при совершении таких сделок без надлежащего предварительного одобрения Советом директоров или Общим собранием акционеров, а также одобренные с нарушением установленного порядка). Для минимизации данных рисков при осуществлении договорной работы в обязательном порядке осуществляется предварительный правовой анализ заключаемых сделок на предмет наличия оснований проведения корпоративных процедур, предусмотренных действующим законодательством и/или уставом Общества. В случае необходимости соответствующие сделки выносятся на рассмотрение компетентных органов управления Общества.

30.8. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Формирование правил и механизмов подготовки и предоставления налоговой отчетности находятся в компетенции налоговых органов, имеющих право производить доначисление сумм налогов и сборов, начислять суммы пени, налагать значительные штрафы, вследствие чего налоговые риски существенно увеличиваются. Общество в полной мере

соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности. В связи с изложенным, данный риск оценивается как незначительный. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

30.9. Риск информационной безопасности

В условиях повышенного уровня проведения компьютерных атак на информационную инфраструктуру и объекты электроэнергетики Общества существует значительная вероятность реализации угроз информационной безопасности. В качестве основных угроз информационной безопасности рассматриваются: нарушение и (или) прекращение функционирования объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем, неправомерное воздействие на объекты электросетевого комплекса и их информационные и телекоммуникационные системы (террористического, диверсионного, криминального и иного характера), в том числе с использованием информационных технологий, неправомерный доступ к конфиденциальной информации, а также искажение, хищение «чувствительной» информации в процессе ее получения, переработки, хранения, передачи.

В целях минимизации рисков информационной безопасности в Обществе разработана программа «Информационная безопасность», в рамках которой выполнено проектирование комплексной системы информационной безопасности. В настоящее время осуществляются мероприятия по реорганизации штатной структуры Блока безопасности, организовано «пилотирование» перспективных средств защиты информации.

В целях обеспечения актуальной технической поддержкой, организовано своевременное заключение договоров с компаниями-разработчиками и дистрибьютерами на передачу прав использования программного обеспечения и обновления эксплуатируемых подсистем информационной безопасности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.В. Маковский

Л.А. Склорова

« 21 » марта 2023 г.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Прошито и пронумеровано 123 листа(ов)