

ПАО «Россети Центр»

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность (неаудированная) за три и девять месяцев,
закончившихся 30 сентября 2022 года**

Содержание	Стр.
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированные)	7
1 Общие сведения	7
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	8
3 Основные принципы учетной политики	9
4 Оценка справедливой стоимости	9
5 Информация по сегментам	10
6 Выручка	15
7 Прочие доходы и прочие расходы	15
8 Операционные расходы	16
9 Финансовые доходы и расходы	17
10 Налог на прибыль	17
11 Основные средства	20
12 Нематериальные активы	23
13 Активы в форме права пользования	25
14 Прочие финансовые активы	26
15 Торговая и прочая дебиторская задолженность	27
16 Авансы выданные и прочие активы	27
17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	28
18 Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения	28
19 Уставный капитал	31
20 Прибыль на акцию	32
21 Заемные средства	33
22 Торговая и прочая кредиторская задолженность	34
23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	34
24 Авансы полученные	34
25 Оценочные обязательства	35
26 Управление финансовыми рисками и капиталом	35
27 Договорные обязательства капитального характера	36
28 Условные обязательства	37
29 Операции со связанными сторонами	38
30 События после отчетной даты	41

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года

В тысячах рублей, если не указано иное

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Выручка	6	26 187 862	25 452 968	80 801 157	77 595 788
Операционные расходы	8	(24 531 968)	(23 384 661)	(72 660 352)	(70 005 977)
Восстановление/(начисление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		(254 733)	(84 280)	31 386	(5 995)
Прочие доходы	7	359 046	306 543	1 078 639	1 138 594
Прочие расходы	7	(10 744)	(2 066)	(19 110)	(20 937)
Операционная прибыль		1 749 463	2 288 504	9 231 720	8 701 473
Финансовые доходы	9	141 953	39 503	454 945	136 925
Финансовые расходы	9	(1 091 450)	(902 561)	(3 808 069)	(2 421 820)
Итого финансовые расходы		(949 497)	(863 058)	(3 353 124)	(2 284 895)
Прибыль до налогообложения		799 966	1 425 446	5 878 596	6 416 578
Расход по налогу на прибыль	10	(321 115)	(602 475)	(1 929 143)	(1 915 492)
Прибыль за период		478 851	822 971	3 949 453	4 501 086
Прочий совокупный доход/(расход)					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(29 627)	(4 689)	(113 951)	(6 632)
Переоценка обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами		513 510	59 839	211 296	431 456
Налог на прибыль	10	(51 286)	(5 775)	(11 929)	(46 980)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		432 597	49 375	85 416	377 844
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		432 597	49 375	85 416	377 844
Итого совокупный доход за период		911 448	872 346	4 034 869	4 878 930
Прибыль, причитающаяся:					
Собственникам Компании		472 280	789 501	3 904 136	4 412 438
Держателям неконтролирующих долей		6 571	33 470	45 317	88 648
Итого совокупный доход, причитающийся:					
Собственникам Компании		904 877	838 876	3 989 552	4 790 282
Держателям неконтролирующих долей		6 571	33 470	45 317	88 648
Прибыль на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	20	0,011	0,019	0,092	0,105

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 24 ноября 2022 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

И.В. Маковский



Главный бухгалтер

Л.А. Складова

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
на 30 сентября 2022 года

В тысячах рублей, если не указано иное

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Прим.	(неаудированные данные)	(аудированные данные)
АКТИВЫ		
Внеоборотные активы		
Основные средства	11 99 580 043	100 269 568
Нематериальные активы	12 2 329 019	2 345 248
Активы в форме права пользования	13 6 318 980	6 207 131
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15 1 990 276	1 999 730
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам	515 922	524 376
Прочие внеоборотные финансовые активы	14 80 096	194 019
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16 56 527	4 077
Итого внеоборотные активы	110 870 863	111 544 149
Оборотные активы		
Запасы	4 320 050	3 531 119
Предоплата по налогу на прибыль	355 814	22 038
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15 11 246 015	11 871 775
Денежные средства и их эквиваленты	17 5 375 928	1 881 546
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16 1 884 682	1 499 084
Итого оборотные активы	23 182 489	18 805 562
Итого активы	134 053 352	130 349 711
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Уставный капитал	19 4 221 794	4 221 794
Резервы	(713 590)	(799 006)
Нераспределенная прибыль	49 386 405	46 743 299
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании	52 894 609	50 166 087
Неконтролирующие доли участия	425 038	1 055 410
Итого капитал	53 319 647	51 221 497
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные заемные средства	21 23 820 755	39 271 378
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22 270 863	328 812
Долгосрочные авансы полученные	24 2 179 752	2 062 791
Обязательства по вознаграждениям работникам	2 875 378	2 981 218
Отложенные налоговые обязательства	4 263 671	3 685 504
Итого долгосрочные обязательства	33 410 419	48 329 703
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21 25 717 023	9 735 896
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22 9 327 666	12 863 392
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23 4 802 001	2 820 793
Авансы полученные	24 4 557 627	2 742 140
Оценочные обязательства	25 2 911 373	2 327 790
Задолженность по текущему налогу на прибыль	7 596	308 500
Итого краткосрочные обязательства	47 323 286	30 798 511
Итого обязательства	80 733 705	79 128 214
Итого капитал и обязательства	134 053 352	130 349 711

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года
В тысячах рублей, если не указано иное

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2022 года	2021 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения за период		5 878 596	6 416 578
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8,11, 12,13	9 518 622	9 283 759
Финансовые расходы	9	3 808 069	2 421 820
Финансовые доходы	9	(454 945)	(136 925)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		(14 931)	8 902
(Восстановление)/начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(31 386)	5 995
Списание дебиторской задолженности		5 734	6 536
Начисление оценочных обязательств	8	1 398 346	75 803
Приобретение дочерних компаний	18	-	(60 110)
Прочие неденежные операции		(259 753)	(8 893)
Итого влияние корректировок		13 969 756	11 596 887
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		8 454	(14 721)
Изменение обязательств по вознаграждениям работников		(70 945)	(27 426)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		101 605	(126 980)
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		(52 450)	(9 556)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(72 298)	(23 581)
Изменение долгосрочных авансов полученных		116 961	781 112
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		19 879 679	18 592 313
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		591 915	757 326
Изменение авансов выданных и прочих активов		(386 734)	(246 149)
Изменение запасов		(785 359)	(305 004)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		102 804	(259 730)
Изменение авансов полученных		1 814 633	574 527
Изменение оценочных обязательств		(814 763)	(331 856)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		20 402 175	18 781 427
Налог на прибыль уплаченный		(2 005 943)	(2 221 829)
Проценты уплаченные по обязательствам аренды		(440 692)	(259 587)
Проценты уплаченные		(2 863 038)	(1 857 633)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		15 092 502	14 442 378
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(9 473 678)	(10 564 529)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		37 738	9 980
Приобретение дочерних компаний за вычетом полученных денежных средств	18	(364 260)	(1 024 373)
Проценты полученные		344 599	98 463
Дивиденды полученные		111	15 406
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(9 455 490)	(11 465 053)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	21	3 852 629	15 214 445
Погашение заемных средств	21	(3 635 239)	(16 179 771)
Приобретение неконтролирующих долей в дочерних обществах	18	(500 000)	-
Дивиденды, выплаченные собственникам Компании	19	(1 407 296)	(1 391 893)
Дивиденды, выплаченные держателям неконтролирующих долей		(16 154)	(22 200)
Платежи по обязательствам по аренде		(436 570)	(201 036)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(2 142 630)	(2 580 455)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		3 494 382	396 870
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		1 881 546	1 406 311
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	5 375 928	1 803 181

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года
В тысячах рублей, если не указано иное

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля	
Остаток на 01 января 2022 года	4 221 794	(799 006)	46 743 299	50 166 087	51 221 497
Прибыль за отчетный период	-	-	3 904 136	3 904 136	3 949 453
Прочий совокупный доход	-	97 345	-	97 345	97 345
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	(11 929)	-	(11 929)	(11 929)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	85 416	3 904 136	3 989 552	4 034 869
Взносы и выплаты	-	-	(1 427 448)	(1 427 448)	(1 443 602)
Дивиденды акционерам	-	-	159 535	159 535	(500 000)
Изменение неконтролирующих долей участия в дочерних обществах	-	-	6 883	6 883	6 883
Прочее движение	-	-	(1 261 030)	(1 261 030)	(1 936 719)
Итого взносов и выплат	-	-	(1 261 030)	(1 261 030)	(1 936 719)
Остаток на 30 сентября 2022 года (неаудированные данные)	4 221 794	(713 590)	49 386 405	52 894 609	53 319 647
	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля	
Остаток на 01 января 2021 года	4 221 794	(1 212 174)	43 900 420	46 910 040	47 865 943
Прибыль за отчетный период	-	-	4 412 438	4 412 438	4 501 086
Прочий совокупный доход	-	424 824	-	424 824	424 824
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	(46 980)	-	(46 980)	(46 980)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	377 844	4 412 438	4 790 282	4 878 930
Взносы и выплаты	-	-	(1 414 339)	(1 414 339)	(1 436 539)
Дивиденды акционерам	-	-	6 307	6 307	6 307
Прочее движение	-	-	(1 408 032)	(1 408 032)	(1 430 232)
Итого взносов и выплат	-	-	(1 408 032)	(1 408 032)	(1 430 232)
Остаток на 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	4 221 794	(834 330)	46 904 826	50 292 290	51 314 641

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной сокращенной финансовой отчетности (неаудированной)

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Основной деятельностью публичного акционерного общества «Россети Центр» (далее именуемое ПАО «Россети Центр» или «Компания») и его дочерних обществ (далее - совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям, а также продажа электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

ПАО «Россети Центр» было зарегистрировано 17 декабря 2004 года в соответствии с Распоряжением от 9 декабря 2004 года № 154р, решением Совета директоров (протокол заседания Совета директоров № 178 от 1 октября 2004 года), и решением Правления (протокол заседания Правления № 1102 от 15 ноября 2004 года) Открытого Акционерного Общества ПАО «Единые Энергетические Системы России» (далее «ПАО ЕЭС»). С 07 июля 2015 ОАО «МРСК Центра» переименовано в ПАО «МРСК Центра» на основании решения годового Общего собрания акционеров ОАО «МРСК Центра», состоявшегося 25 июня 2015 года (протокол от 26 июня года 2015 №01/15), с целью приведения в соответствие с требованиями законодательства. С 03 августа 2021 ПАО «МРСК Центра» переименовано в ПАО «Россети Центр» на основании решения годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра», состоявшегося 31 мая 2021 года (протокол от 31 мая 2021 года №01/21). Соответствующие изменения внесены в Устав Компании.

Компания зарегистрирована по адресу: 119017, Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15.

Фактический адрес Компании: 119017, Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15.

(б) Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании. Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

По состоянию на 30 сентября 2022 года доля Российской Федерации в уставном капитале материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2021 года 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

ПАО «Россети», в свою очередь, владеет 50,23% голосующих акций Компании.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы посредством регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Группы (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков, пр.) входит значительное количество предприятий, связанных с основным акционером материнской компании.

1 Общие сведения (продолжение)

(в) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики.

В 2020 году Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. Российские органы власти приняли ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий эпидемии. Некоторые меры были отменены или смягчены в 2022 году. Последствия эпидемии значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Руководство продолжает отслеживать и оценивать влияние на деятельность Группы указанных событий. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, и по состоянию на эту дату.

(в) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Группа применила все новые поправки к стандартам, вступившие в силу с 1 января 2022 года. Влияние принятия новых поправок не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска консолидированной финансовой отчетности Группы, приведены ниже. Группа намерена принять применимые стандарты и разъяснения к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной сделки (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» в которой дается руководство и примеры по применению концепции существенности к раскрытию информации об учетной политике – начинает действовать с 1 января 2023 г.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 в отношении продажи или внесения активов между инвестором и его ассоциированной компанией или совместным предприятием, приняты Советом по МСФО в сентябре 2014 г., в декабре 2015 г. применение отложено до момента окончания исследования в отношении долевого метода учета.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 г. (с учетом проекта дополнительных поправок, выпущенного в ноябре 2021 года).

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

4 Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены), либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

4 Оценка справедливой стоимости (продолжение)

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Моментом времени, в который происходит признание переводов на определенные уровни и для переводов с определенных уровней, Группа считает дату возникновения события или изменения обстоятельств, ставшей причиной перевода.

5 Информация по сегментам

Правление ПАО «Россети Центр» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации. С 2016 года подразделение Компании Тверьэнерго осуществляет функцию гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Тверской области.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации и чистого начисления/(восстановления) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

Были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Филиал Белгородэнерго, филиал Брянскэнерго, филиал Воронежэнерго, филиал Костромаэнерго, филиал Курскэнерго, филиал Липецкэнерго, филиал Орелэнерго, филиал Смоленскэнерго, филиал Тамбовэнерго, филиал Тверьэнерго, филиал Ярэнерго
- Прочие ТСО (профильные электросетевые дочерние компании);
- Прочее

Категория «Прочее» включает операции исполнительного аппарата и непрофильных дочерних компаний. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты.

Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

5 Информация по сегментам (продолжение)

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2022 года:

	Белгород энерго		Брянск энерго		Воронеж энерго		Кострома энерго		Курск энерго		Липецк энерго		Орел энерго		Смоленск энерго		Тамбов энерго		Тверь энерго		Яр энерго		Прочие Итого	
	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	Итого	Итого	
Выручка от внешних покупателей	3 641 166	1 024 606	4 172 760	1 308 990	2 058 463	2 463 907	1 228 400	1 914 172	1 556 067	2 625 148	2 480 402	1 555 166	158 615	26 187 862										
Выручка от продаж между сегментами	-	412 018	28 751	-	-	-	-	157	-	-	-	-	604 528	1 963	1 049 512									
Выручка сегмента	3 641 166	1 436 624	4 201 511	1 308 990	2 058 463	2 463 907	1 228 400	1 914 329	1 556 067	2 625 148	2 482 497	2 159 694	160 578	27 237 374										
В т.ч.																								
Передача электроэнергии	3 243 150	1 363 085	3 962 677	1 266 984	1 958 084	2 376 313	1 201 412	1 845 492	1 506 744	2 456 839	2 398 784	2 022 329	-	25 601 893										
Технологическое присоединение к сетям	269 837	14 497	97 231	12 296	45 120	28 475	14 298	6 514	14 102	13 907	21 323	49 616	-	587 216										
Продажа электроэнергии и мощности	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118 006	-	-	-	118 006										
Прочая выручка	128 179	59 042	141 603	29 710	55 259	59 119	12 690	62 323	35 221	36 396	62 390	87 749	160 578	930 259										
EBITDA	1 212 505	280 287	740 108	233 429	252 053	644 222	179 647	269 812	(83 280)	315 551	111 325	694 654	522 104	5 372 417										

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года:

	Белгород энерго		Брянск энерго		Воронеж энерго		Кострома энерго		Курск энерго		Липецк энерго		Орел энерго		Смоленск энерго		Тамбов энерго		Тверь энерго		Яр энерго		Прочие Итого	
	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	Итого	Итого	
Выручка от внешних покупателей	10 709 117	3 133 846	12 627 481	4 242 429	6 312 465	7 516 076	3 775 795	6 063 921	4 796 300	8 481 524	7 922 853	4 774 676	444 674	80 801 157										
Выручка от продаж между сегментами	-	1 337 652	86 317	-	-	-	-	157	-	-	-	-	5 220	3 237 533										
Выручка сегмента	10 709 117	4 471 498	12 713 798	4 242 429	6 312 465	7 516 076	3 775 795	6 064 078	4 796 300	8 481 524	7 929 263	6 576 453	449 894	84 038 690										
В т.ч.																								
Передача электроэнергии	9 808 803	4 259 329	12 202 712	4 108 339	5 909 622	7 334 814	3 709 641	5 932 542	4 574 974	7 893 764	7 674 691	6 182 606	-	79 591 837										
Технологическое присоединение к сетям	533 382	48 514	229 619	50 493	216 768	55 113	33 282	23 496	134 317	59 200	91 525	138 813	-	1 614 522										
Продажа электроэнергии и мощности	366 932	163 655	281 467	83 597	186 075	126 149	32 872	108 040	87 009	426 736	163 047	255 034	449 894	426 736										
Прочая выручка	3 428 985	1 071 897	3 024 847	1 237 927	1 275 677	2 029 597	662 077	1 131 742	550 744	1 075 352	1 450 189	2 105 787	833 957	19 878 778										
EBITDA																								

5 Информация по сегментам (продолжение)

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочие ТСО	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	3 519 587	946 139	4 012 401	1 347 034	1 970 299	2 350 431	1 151 526	1 855 190	1 500 043	2 549 788	2 480 382	1 623 067	147 010	25 452 897
Выручка от продаж между сегментами	-	374 801	10 465	-	-	-	-	-	209	-	1 985	574 677	1 119	963 256
Выручка сегментов	3 519 587	1 320 940	4 022 866	1 347 034	1 970 299	2 350 431	1 151 526	1 855 190	1 500 252	2 549 788	2 482 367	2 197 744	148 129	26 416 153
В т.ч.														
Передача электроэнергии	3 271 105	1 289 417	3 901 657	1 297 619	1 898 852	2 305 861	1 121 731	1 790 648	1 437 597	2 389 419	2 399 258	2 100 665	-	25 203 829
Технологическое присоединение к сетям	72 475	3 933	34 074	8 505	52 174	6 486	9 743	7 681	43 744	20 054	15 601	50 212	-	324 682
Продажа электроэнергии и мощности	176 007	27 590	87 135	40 910	19 273	38 084	20 052	56 861	18 911	117 944	67 508	-	148 129	117 944
Прочая выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 371	-	-	-	769 698
EBITDA	1 090 253	248 006	929 580	323 063	356 522	482 792	164 018	326 044	59 396	164 811	496 051	678 872	(94 435)	5 224 973

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочие ТСО	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	10 265 129	2 876 044	12 118 236	4 232 514	5 843 326	6 972 975	3 624 214	5 886 100	4 464 495	8 347 867	7 815 260	4 731 210	418 347	77 595 717
Выручка от продаж между сегментами	-	1 238 385	31 308	-	-	-	-	-	628	-	6 057	1 705 969	3 762	2 986 109
Выручка сегментов	10 265 129	4 114 429	12 149 544	4 232 514	5 843 326	6 972 975	3 624 214	5 886 100	4 465 123	8 347 867	7 821 317	6 437 179	422 109	80 581 826
В т.ч.														
Передача электроэнергии	9 668 307	4 025 461	11 698 223	4 079 006	5 723 464	6 870 461	3 542 710	5 762 239	4 383 758	7 861 422	7 555 173	6 195 136	-	77 365 360
Технологическое присоединение к сетям	116 960	31 355	122 225	45 645	65 828	20 187	41 751	27 580	48 665	33 204	140 391	112 253	-	806 044
Продажа электроэнергии и мощности	479 862	57 613	329 096	107 863	54 034	82 327	39 753	96 281	32 700	406 571	125 753	129 790	422 109	406 571
Прочая выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 670	-	-	-	2 003 851
EBITDA	3 077 590	806 866	2 869 176	1 196 844	990 586	1 518 050	533 583	1 244 363	378 430	959 199	1 959 632	1 821 617	112 331	17 468 267

5 Информация по сегментам (продолжение)

По состоянию на 30 сентября 2022 г.:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочие ТСО	Прочее	Итого
Активы сегментов	25 459 405	5 733 999	19 209 706	8 510 746	9 120 290	13 663 714	4 693 238	8 252 661	5 833 014	9 410 705	15 353 720	15 361 729	13 936 948	154 539 875

В т.ч.

*Основные средства и
незавершенное
строительство*

	23 368 158	4 802 924	16 470 632	7 020 094	7 375 997	9 828 181	3 808 734	7 000 156	3 670 371	6 352 723	9 813 355	11 149 260	1 396 876	112 057 461
--	------------	-----------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	-----------	-------------

По состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Активы сегментов	24 597 808	5 642 227	17 692 704	8 152 093	8 615 640	19 929 647	4 541 905	8 242 960	6 487 110	12 655 371	16 759 037	14 387 675	8 528 535	156 232 712
-------------------------	------------	-----------	------------	-----------	-----------	------------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	-----------	-------------

В т.ч.

*Основные средства и
незавершенное
строительство*

	22 650 335	4 659 704	14 978 109	6 690 033	7 081 640	16 537 299	3 794 388	6 839 613	4 619 006	10 203 053	11 168 372	11 019 061	151 468	120 392 081
--	------------	-----------	------------	-----------	-----------	------------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------	---------	-------------

5 Информация по сегментам (продолжение)

(б) *Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:*

Сверка отчетных сегментов по EBITDA:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
EBITDA отчетных сегментов	5 372 417	5 224 973	19 878 778	17 468 267
Дисконтирование дебиторской задолженности	46 871	2 912	92 306	10 076
Дисконтирование финансовых обязательств	(60 234)	(56 727)	(176 110)	(165 863)
Корректировка по аренде	(5 032)	192 678	185 826	487 731
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(36 637)	(44 019)	(105 456)	(116 573)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(15 058)	6 455	(8 454)	14 721
Сторнирование пересчета стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход (перенос переоценки в капитал)	29 627	4 689	113 951	6 632
Корректировка стоимости основных средств	(1 451)	1 866	(60 263)	(16 595)
Приобретение дочерних компаний	-	-	-	60 110
Прочие корректировки	(406 095)	35 856	(1 087 092)	54 418
EBITDA	4 924 408	5 368 683	18 833 486	17 802 924
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(3 156 144)	(3 146 698)	(9 518 622)	(9 283 759)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(822 741)	(700 111)	(2 995 576)	(1 843 000)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(145 557)	(96 428)	(440 692)	(259 587)
Расход по налогу на прибыль	(321 115)	(602 475)	(1 929 143)	(1 915 492)
Консолидированная прибыль за отчетный период в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	478 851	822 971	3 949 453	4 501 086

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Передача электроэнергии	24 622 792	24 259 054	76 556 773	74 435 890
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	586 255	324 574	1 613 391	805 770
Продажа электроэнергии и мощности	118 006	117 944	426 736	406 571
Прочая выручка	813 498	737 532	2 058 516	1 917 391
Итого выручка по договорам с покупателями	26 140 551	25 439 104	80 655 416	77 565 622
Выручка по договорам аренды	47 311	13 864	145 741	30 166
	26 187 862	25 452 968	80 801 157	77 595 788

В состав прочей выручки входят, в основном, услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, диагностике и испытаниям, строительные услуги, консультационные и организационно-технические услуги.

7 Прочие доходы и прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	47 920	49 951	137 346	206 917
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	66 326	163 850	397 140	493 556
Списание кредиторской задолженности	1 906	7 624	21 973	25 257
Приобретение дочерних компаний	-	-	-	60 110
Страховое возмещение	45 856	25 249	87 724	82 938
Прочие доходы	197 038	59 869	434 456	269 816
	359 046	306 543	1 078 639	1 138 594

В состав прочих расходов включены убытки от выбытия основных средств в сумме 10 744 тыс. руб. и 19 110 тыс. руб. за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 2 066 тыс. руб. и 20 937 тыс. руб.).

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Расходы на вознаграждения работникам	5 865 913	5 764 423	17 425 077	17 040 271
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	3 156 144	3 146 698	9 518 622	9 283 759
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	3 761 215	3 641 370	13 164 809	12 477 263
Электроэнергия для продажи	101 524	104 220	369 395	355 516
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	41 518	39 923	321 351	325 286
Прочие материальные расходы	1 257 344	1 097 169	2 731 781	2 445 747
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	6 532 963	7 284 608	21 015 684	21 811 187
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	301 929	218 028	587 225	516 653
Прочие работы и услуги производственного характера	547 868	426 158	1 401 200	1 138 303
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	559 296	553 266	1 694 073	1 656 812
Краткосрочная аренда	20 958	3 363	45 363	64 959
Страхование	33 609	34 179	101 069	101 126
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	103 940	73 898	286 557	228 202
Охрана	108 947	84 381	295 458	251 187
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	12 973	9 602	41 104	27 437
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	76 042	92 025	218 918	226 711
Транспортные услуги	4 947	20 952	11 260	50 685
Прочие услуги	148 597	216 410	591 097	581 687
Изменение оценочных обязательств	1 428 283	31 597	1 398 346	75 803
Расходы, признанные в связи с урегулированием задолженности по передаче, покупке э/э, покупной э/э по потерям и бездоговорному потреблению	86 630	155 594	238 766	406 265
Прочие расходы	381 328	386 797	1 203 197	941 118
	24 531 968	23 384 661	72 660 352	70 005 977

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	95 082	36 591	347 925	97 665
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	-	-	14 603	20 802
Дивиденды к получению	-	-	111	8 382
Прочие финансовые доходы	46 871	2 912	92 306	10 076
	141 953	39 503	454 945	136 925
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(822 741)	(700 111)	(2 995 576)	(1 843 000)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(145 557)	(96 428)	(440 692)	(259 587)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(56 425)	(46 561)	(176 401)	(143 999)
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	(60 234)	(56 727)	(176 110)	(165 863)
Прочие финансовые расходы	(6 493)	(2 734)	(19 290)	(9 371)
	(1 091 450)	(902 561)	(3 808 069)	(2 421 820)

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(448 892)	(254 416)	(1 442 028)	(1 327 789)
Корректировка налога за прошлые периоды	62 091	(24 523)	68 141	14 205
Итого текущий налог на прибыль	(386 801)	(278 939)	(1 373 887)	(1 313 584)
Отложенный налог на прибыль	65 686	(323 536)	(555 256)	(601 908)
Итого расход по налогу на прибыль	(321 115)	(602 475)	(1 929 143)	(1 915 492)

Ставка налога на прибыль, установленная российским законодательством, составляет 20%.

Расходы по налогу на прибыль отражены на основании наилучшей на отчетную дату оценки менеджментом средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

10 Налог на прибыль (продолжение)

Прибыль до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Прибыль до налогообложения	799 966	1 425 446	5 878 596	6 416 578
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(159 993)	(285 090)	(1 175 719)	(1 283 316)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(223 213)	(292 862)	(821 565)	(646 381)
Корректировки за предшествующие годы	62 091	(24 523)	68 141	14 205
	(321 115)	(602 475)	(1 929 143)	(1 915 492)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2022 года			За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(29 627)	5 925	(23 702)	(4 689)	937	(3 752)
Переоценка обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	513 510	(57 211)	456 299	59 839	(6 712)	53 127
	483 883	(51 286)	432 597	55 150	(5 775)	49 375

10 Налог на прибыль (продолжение)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(113 951)	22 790	(91 161)	(6 632)	1 326	(5 306)
Переоценка обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	211 296	(34 719)	176 577	431 456	(48 306)	383 150
	97 345	(11 929)	85 416	424 824	(46 980)	377 844

11 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электро-передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2021 года	47 131 304	78 252 593	44 683 833	30 976 746	5 565 987	206 610 463
Поступления	4 248	9 501	4 302	-	8 778 199	8 796 250
Приобретение дочерних компаний	733 888	148 452	139 140	61 709	8 212	1 091 401
Ввод в эксплуатацию	1 172 732	2 400 438	1 329 348	3 099 810	(8 002 328)	-
Выбытия	(19 654)	(10 135)	(11 267)	(99 135)	(2 027)	(142 218)
На 30 сентября 2021 года	49 022 518	80 800 849	46 145 356	34 039 130	6 348 043	216 355 896

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2021 года	(19 064 802)	(48 009 731)	(23 504 909)	(19 753 592)	(172 234)	(110 505 268)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(2 403)	(21 128)	(3 902)	(1 874)	29 307	-
Начисленная амортизация	(1 812 695)	(3 282 726)	(1 793 491)	(1 826 790)	-	(8 715 702)
Выбытия	6 586	5 844	9 417	100 631	117	122 595
На 30 сентября 2021 года	(20 873 314)	(51 307 741)	(25 292 885)	(21 481 625)	(142 810)	(119 098 375)

Остаточная стоимость

На 1 января 2021 года	28 066 502	30 242 862	21 178 924	11 223 154	5 393 753	96 105 195
На 30 сентября 2021 года	28 149 204	29 493 108	20 852 471	12 557 505	6 205 233	97 257 521

11 Основные средства (продолжение)

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электро-передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2022 года	50 656 129	82 460 141	47 546 801	37 564 865	5 150 754	223 378 690
Поступления	33 476	16 738	5 575	-	7 906 019	7 961 808
Приобретение дочерних компаний	50 622	35 803	41 573	43 657	2 004	173 659
Ввод в эксплуатацию	1 228 656	1 539 939	1 171 904	2 636 843	(6 577 342)	-
Выбытия	(43 951)	(9 522)	(15 323)	(85 300)	(506)	(154 602)
На 30 сентября 2022 года	51 924 932	84 043 099	48 750 530	40 160 065	6 480 929	231 359 555

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2022 года	(21 819 056)	(52 803 685)	(26 187 286)	(22 168 017)	(131 078)	(123 109 122)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(10 224)	(8 282)	(507)	(2 620)	21 633	-
Начисленная амортизация	(1 813 058)	(3 131 216)	(1 817 725)	(2 026 855)	-	(8 788 854)
Выбытия	10 329	6 392	7 043	92 244	2 456	118 464
На 30 сентября 2022 года	(23 632 009)	(55 936 791)	(27 998 475)	(24 105 248)	(106 989)	(131 779 512)

Остаточная стоимость

На 1 января 2022 года	28 837 073	29 656 456	21 359 515	15 396 848	5 019 676	100 269 568
На 30 сентября 2022 года	28 292 923	28 106 308	20 752 055	16 054 817	6 373 940	99 580 043

11 Основные средства (продолжение)

По состоянию на 30 сентября 2022 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 171 932 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 82 584 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 1 680 863 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 1 187 127 тыс. руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, капитализированные проценты составили 166 751 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 125 362 тыс. руб.), ставка капитализации, используемая для определения суммы затрат по займам, подлежащим капитализации в течение периода, составила 8,28-16,20% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года – 5,52 - 7,56%).

Амортизационные отчисления за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, в сумме 11 613 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в сумме 20 835 тыс. руб.) были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

По состоянию на 30 сентября 2022 года в дочерних компаниях Группы в качестве залога по кредитным договорам выступают основные средства на сумму 203 679 тыс. руб. по залоговой стоимости (на 31 декабря 2021 года: 203 679 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2022 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 38 174 409 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 32 877 395 тыс. руб.).

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2021 года	2 654 443	38 454	1 333 360	4 026 257
Поступления	208 862	15 972	2 575	227 409
Приобретение дочерних компаний	2 435	-	-	2 435
Выбытия	-	-	(3 210)	(3 210)
На 30 сентября 2021 года	2 865 740	54 426	1 332 725	4 252 891
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2021 года	(1 307 093)	-	(387 206)	(1 694 299)
Начисленная амортизация	(302 354)	-	(52 537)	(354 891)
Выбытия	-	-	3 133	3 133
На 30 сентября 2021 года	(1 609 447)	-	(436 610)	(2 046 057)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2021 года	1 347 350	38 454	946 154	2 331 958
На 30 сентября 2021 года	1 256 293	54 426	896 115	2 206 834
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2022 года	3 099 656	28 794	1 383 864	4 512 314
Поступления	131 629	14 831	93	146 553
Приобретение дочерних компаний	391	-	181 778	182 169
На 30 сентября 2022 года	3 231 676	43 625	1 565 735	4 841 036
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2022 года	(1 711 866)	-	(455 200)	(2 167 066)
Начисленная амортизация	(285 879)	-	(59 072)	(344 951)
На 30 сентября 2022 года	(1 997 745)	-	(514 272)	(2 512 017)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2022 года	1 387 790	28 794	928 664	2 345 248
На 30 сентября 2022 года	1 233 931	43 625	1 051 463	2 329 019

12 Нематериальные активы (продолжение)

Сумма амортизации нематериальных активов за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, включенная в состав операционных расходов в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 344 951 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 354 891 тыс. руб.).

Проценты за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в состав нематериальных активов не капитализировались.

Прочие нематериальные активы включают в себя объекты интеллектуальной собственности, результаты НИОКР, объекты концессионного соглашения, гудвил по приобретению дочерних компаний в 2022 году.

В состав нематериальных активов в подгруппу «Прочие нематериальные активы» Группа включила право взимать плату с пользователей услуг по передаче электроэнергии по «Концессионному соглашению в отношении финансирования, создания и эксплуатации объектов по передаче и распределению электрической энергии на территории Тамбовской области». Данное соглашения предусматривает строительство Группой объектов по передаче и распределению электроэнергии на территории Тамбовской области и оказание услуг по передаче, распределению электроэнергии и технологическому присоединению с использованием объектов концессионного соглашения. Право собственности на построенные объекты принадлежит Тамбовской области, а Группа получает право владения и пользования объектами для использования в указанной деятельности. Концессионное соглашение заключено в 2015 году на 20 лет. Концессионное соглашение может быть изменено или прекращено по соглашению сторон в порядке и в случаях, предусмотренных законодательством, по истечению срока действия, а также на основании судебного решения. Объекты концессионного соглашения подлежат включению в документ планирования приватизации имущества на период, соответствующий окончанию срока действия концессионного соглашения. При этом Группа имеет преимущественное право на выкуп данных объектов.

В течение действия Концессионного соглашения администрация Тамбовской области может предоставлять Группе субсидирование как в части оплаты вознаграждения по строительству, так и в части компенсации недополученной выручки от передачи электроэнергии.

Остаточная стоимость нематериальных активов концессионного соглашения по состоянию на 30 сентября 2022 года отражена в сумме 727 467 тыс. руб. (в сумме 768 614 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года). За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года начислена амортизация по объектам концессионного соглашения в сумме 41 147 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 год: 41 147 тыс. руб.).

13 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 726 743	191 516	186 151	137 844	3 242 254
Поступления	23 442	3	233	950 844	974 522
Изменение условий по договорам аренды	(84 218)	(11 982)	(14 022)	(159)	(110 381)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(88 815)	(556)	(1 844)	(79)	(91 294)
На 30 сентября 2021 года	2 577 152	178 981	170 518	1 088 450	4 015 101
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(226 117)	(59 814)	(41 717)	(17 248)	(344 896)
Начисленная амортизация	(130 833)	(18 828)	(23 808)	(60 532)	(234 001)
Изменение условий по договорам аренды	64 275	14 688	15 810	241	95 014
Выбытие или прекращение договоров аренды	20 189	113	297	32	20 631
На 30 сентября 2021 года	(272 486)	(63 841)	(49 418)	(77 507)	(463 252)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 500 626	131 702	144 434	120 596	2 897 358
На 30 сентября 2021 года	2 304 666	115 140	121 100	1 010 943	3 551 849

13 Активы в форме права пользования (продолжение)

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	4 031 009	733 808	755 253	1 238 558	6 758 628
Поступления	60 789	74 367	34 934	110 706	280 796
Изменение условий по договорам аренды	(28 851)	(94 442)	30 068	58 753	(34 472)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(7 687)	(648)	(3 232)	(167 395)	(178 962)
На 30 сентября 2022 года	4 055 260	713 085	817 023	1 240 622	6 825 990
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(321 151)	(63 512)	(55 656)	(111 178)	(551 497)
Начисленная амортизация	(223 793)	(62 605)	(67 950)	(42 082)	(396 430)
Изменение условий по договорам аренды	238 656	56 981	48 818	89 521	433 976
Выбытие или прекращение договоров аренды	743	648	1 006	4 544	6 941
На 30 сентября 2022 года	(305 545)	(68 488)	(73 782)	(59 195)	(507 010)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	3 709 858	670 296	699 597	1 127 380	6 207 131
На 30 сентября 2022 года	3 749 715	644 597	743 241	1 181 427	6 318 980

14 Прочие финансовые активы

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	80 096	194 019
	80 096	194 019

В составе внеоборотных финансовых активов отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок (уровень 1 иерархии справедливой стоимости), равной 80 096 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2022 г. (по состоянию на 31 декабря 2021 г.: 194 019 тыс. руб.).

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 941 342	1 756 272
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(78 274)	(9 016)
Прочая дебиторская задолженность	127 208	252 474
Итого финансовые активы	1 990 276	1 999 730
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	14 202 692	19 486 901
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(4 402 998)	(8 797 026)
Прочая дебиторская задолженность	3 244 009	3 299 820
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 797 688)	(2 117 920)
Итого финансовые активы	11 246 015	11 871 775

Долгосрочная и краткосрочная прочая дебиторская задолженность включает в себя реструктурированную дебиторскую задолженность по договору уступки права требования в номинальной сумме 70 551 тыс. руб. на 30 сентября 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 94 068 тыс. руб.). Условия соглашения предполагают погашение оставшейся части дебиторской задолженности в 2022 - 2024 годах и применение ставки процента 12,44% годовых. На 30 сентября 2022 года долгосрочная торговая дебиторская задолженность включает задолженность ряда потребителей услуг по передаче электроэнергии, продисконтированная по ставке 10,5% годовых (на 31 декабря 2021 года – по ставке 9,5% годовых).

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

16 Авансы выданные и прочие активы

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные		
Авансы выданные	56 527	4 077
	56 527	4 077
Краткосрочные		
Авансы выданные	712 162	637 991
Резерв под обесценение авансов выданных	(14 602)	(14 446)
НДС к возмещению	13 371	21 434
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	1 137 721	801 289
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС	36 030	52 816
	1 884 682	1 499 084

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 128 323	1 617 933
Эквиваленты денежных средств	4 247 605	263 613
	5 375 928	1 881 546

По состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года все остатки денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года включают в себя краткосрочные банковские депозиты. Они размещены под процентные ставки 7,30 % - 8,25 % годовых по состоянию на 30 сентября 2022 года (6,37% - 8,15% годовых по состоянию на 31 декабря 2021 года).

18 Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения

В рамках реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 года № 511-р, в целях сокращения количества действующих территориальных сетевых организаций Группой приобретено:

- 04 февраля 2022 года 100% обыкновенных именных бездокументарных акций компании электросетевого сектора (далее – приобретаемая компания 1) за денежные средства в результате заключения договора купли-продажи;
- 29 июня 2022 года 100% обыкновенных именных бездокументарных акций компании электросетевого сектора (далее – приобретаемая компания 2) за денежные средства в результате заключения договора купли-продажи;
- 14 июля 2022 года 30,0008% обыкновенных именных бездокументарных акций одной из дочерних компаний Группы (далее – приобретение долей владения) за денежные средства в результате заключения договора купли-продажи.

Гудвил в размере 112 978 тыс. руб. в части компании 1 и в размере 68 800 тыс. руб. в части компании 2, возникающий при приобретении, является следствием дополнительных экономических эффектов от объединения электросетевого имущества приобретенных компаний под единое операционное управление компанией ПАО «Россети Центр».

С даты приобретения выручка приобретаемой компании 1, консолидированная в отчетность Группы, составила 107 098 тыс. руб., а ее прибыль до налогообложения составила 12 717 тыс. руб., выручка приобретаемой компании 2 составила 9 264 тыс. руб., ее прибыль до налогообложения составила 8 195 тыс. руб. Если бы приобретение произошло в начале года, выручка Группы составила бы 80 828 587 тыс. руб., а прибыль Группы до налогообложения составила бы 5 888 191 тыс. руб.

Приобретаемая компания 1

Группой 21 января 2022 года заключен договор купли-продажи 100% обыкновенных именных бездокументарных акций приобретаемой компании 1. Цена покупки определена независимым оценщиком и составила 255 917 тыс. руб. и оплачена денежными средствами.

Группа отразила приобретение контроля над приобретаемой компанией 1 по методу покупки в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».

Результаты деятельности, активы и обязательства приобретаемой компании консолидируются Группой с 04 февраля 2022 года.

18 Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения (продолжение)

Основными видами деятельности приобретенной дочерней компании является передача электроэнергии и технологическое присоединение к электросетям в одном из регионов РФ.

Оценка идентифицируемых чистых активов приобретенной компании 1 не была завершена на дату подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы. Таким образом, справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов может быть впоследствии уточнена с выполнением соответствующей корректировки результата от приобретения.

В таблице ниже приводится условная первоначальная стоимость идентифицируемых чистых активов приобретенной компании 1, полученных на дату приобретения:

	Условная первоначальная стоимость, тыс. руб.
Внеоборотные активы	
Основные средства	130 490
Отложенные налоговые активы	484
Финансовые вложения	28
Итого	131 002
Оборотные активы	
Запасы	9 830
Дебиторская задолженность	26 421
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 326
Прочие оборотные активы	385
Итого	45 962
Итого активы	176 964
Долгосрочные обязательства	
Отложенные налоговые обязательства	10 446
Итого	10 446
Краткосрочные обязательства	
Кредиторская задолженность	23 211
Оценочные обязательства	368
Итого	23 579
Итого обязательства	34 025
Итого идентифицируемые чистые активы, оцениваемые по условной первоначальной стоимости	142 939
Переданное вознаграждение	255 917
Гудвил	112 978

Поскольку стоимость переданного вознаграждения превышает условную первоначальную стоимость идентифицируемых чистых активов приобретаемой компании 1, Группой отражен гудвил в составе прочих нематериальных активов в сумме 112 978 тыс. руб. в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении.

Движение денежных средств при приобретении компании 1 приведено в следующей таблице:

Денежные средства, полученные при приобретении дочерней компании	9 326
Уплаченное вознаграждение	(255 917)
Чистое расходование денежных средств	(246 591)

18 Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения (продолжение)

Приобретаемая компания 2

Группой 27 мая 2022 года заключен договор купли-продажи 100% обыкновенных именных бездокументарных акций приобретаемой компании 2. Цена покупки определена независимым оценщиком и составила 136 274 тыс. руб., которая была оплачена денежными средствами.

Группа отразила приобретение контроля над приобретаемой компанией 2 по методу покупки в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».

Результаты деятельности, активы и обязательства приобретаемой компании 2 консолидируются Группой с 29 июня 2022 года.

Основными видами деятельности приобретенной дочерней компании является передача электроэнергии и технологическое присоединение к электросетям в одном из регионов РФ.

Оценка идентифицируемых чистых активов приобретенной компании 2 не была завершена на дату подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы. Таким образом, справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов может быть впоследствии уточнена с выполнением соответствующей корректировки результата от приобретения.

В таблице ниже приводится условная первоначальная стоимость идентифицируемых чистых активов приобретенной компании 2, полученных на дату приобретения:

	Условная первоначальная стоимость, тыс. руб.
Внеоборотные активы	
Основные средства	43 169
Нематериальные активы	391
Итого	43 560
Оборотные активы	
Запасы	5 385
Дебиторская задолженность	15 329
Денежные средства и денежные эквиваленты	18 605
Предоплата по налогу на прибыль	603
Итого	39 922
Итого активы	83 482
Долгосрочные обязательства	
Отложенные налоговые обязательства	1 021
Итого	1 021
Краткосрочные обязательства	
Кредиторская задолженность	14 987
Итого	14 987
Итого обязательства	16 008
Итого идентифицируемые чистые активы, оцениваемые по условной первоначальной стоимости	67 474
Переданное вознаграждение	136 274
Гудвил	68 800

Поскольку стоимость переданного вознаграждения превышает условную первоначальную стоимость идентифицируемых чистых активов приобретаемой компании 2, Группой отражен гудвил в составе прочих нематериальных активов в сумме 68 800 тыс. руб. в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении.

18 Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения (продолжение)

Движение денежных средств при приобретении компании 2 приведено в следующей таблице:

Денежные средства, полученные при приобретении дочерней компании	18 605
Уплаченное вознаграждение	(136 274)
Чистое расходование денежных средств	(117 669)

Приобретение долей владения

Группой 21 июня 2022 года заключен договор купли-продажи 30,0008% обыкновенных именных бездокументарных акций одной из дочерних компаний (далее – компания). Цена покупки определена независимым оценщиком как 500 000 тыс. руб. и оплачена денежными средствами. После завершения сделки эффективная доля владения Группы в данной компании составила 100%.

Результаты деятельности, активы и обязательства компании консолидируются Группой с 30 декабря 2019 года.

Стоимость неконтролирующей доли участия на дату приобретения 30,0008% акций составила:

	Стоимость, тыс. руб.
Неконтролирующая доля участия на дату приобретения компании в Группу	542 501
Совокупный доход, причитающийся держателям неконтролирующих долей, начисленный с даты приобретения компании в Группу	138 034
Дивиденды, выплаченные держателям неконтролирующих долей с даты приобретения компании в Группу	21 000
Итого неконтролирующая доля участия на дату приобретения 30,0008% акций компании	659 535
Переданное вознаграждение	500 000
Увеличение капитала, причитающегося собственникам Группы	159 535

Поскольку стоимость переданного вознаграждения превышает стоимость неконтролирующей доли участия на дату сделки, Группой отражено увеличение капитала, причитающегося собственникам Компании, в составе нераспределенной прибыли в сумме 159 535 тыс. руб. в промежуточном сокращенном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

19 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,10	0,10
В обращении на начало периода, штук	42 217 941 468	42 217 941 468
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, штук	42 217 941 468	42 217 941 468

19 Уставный капитал (продолжение)

(б) Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Компании, определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

17 июня 2022 года годовым общим собранием акционеров Компании было принято решение о распределении прибыли Компании по результатам 2021 финансового года на дивиденды в сумме 1 427 448 тыс. руб. и о выплате дивидендов по итогам 2021 года в размере 0,0338114 руб. на одну обыкновенную акцию Компании в денежной форме.

При этом за 9 месяцев 2022 года Компания восстановила неустребованные дивиденды за 2018 год в сумме 7 419 тыс. руб. (за 9 месяцев 2021 года: 7 257 тыс. руб. – восстановление неустребованных дивидендов за 2017 год).

За девять месяцев, закончивших 30 сентября 2022 года, дивиденды, выплаченные собственникам Компании, составили 1 407 296 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года – 1 391 893 тыс. руб.).

20 Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года и 30 сентября 2021 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении.

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

<i>В миллионах акций</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Обыкновенные акции на 1 января	42 218	42 218	42 218	42 218
Средневзвешенное количество акций за отчетный период	42 218	42 218	42 218	42 218
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период (в миллионах шт.)	42 218	42 218	42 218	42 218
Прибыль за период, относящаяся на владельцев обыкновенных акций	472 280	789 501	3 904 136	4 412 438
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,011	0,019	0,092	0,105

21 Заемные средства

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные обязательства		
Обеспеченные кредиты и займы	29 899	120 068
Необеспеченные кредиты и займы	32 092 500	32 465 133
Необеспеченные облигационные займы	10 215 797	10 055 702
Обязательства по аренде	6 199 141	6 366 371
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(13 837 751)	(3 647 725)
Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов	(10 215 797)	(5 063 750)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(663 034)	(1 024 421)
	23 820 755	39 271 378
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 000 441	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	13 837 751	3 647 725
Текущая часть долгосрочных облигационных займов	10 215 797	5 063 750
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	663 034	1 024 421
	25 717 023	9 735 896
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	229 122	84 983
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	218 900	63 750
	448 022	148 733

По состоянию на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, Группа привлекла следующие займы и банковские кредиты:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	2022	12,30%	875 470
Необеспеченные банковские кредиты	2023-2025	КС ЦБ РФ+0,55% - КС ЦБ РФ+2,8%	2 477 159
Необеспеченные займы	2029	9,40%	500 000
			3 852 629

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, Группа погасила следующие существенные банковские кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Банковские кредиты	3 192 240
Займы	442 999
	3 635 239

Информация об операциях и остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

22 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>30 сентября 2022 года</u>	<u>31 декабря 2021 года</u>
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	230 137	258 383
Прочая кредиторская задолженность	40 726	70 429
	<u>270 863</u>	<u>328 812</u>
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 295 126	9 620 579
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 358 718	1 245 931
Задолженность перед персоналом	1 601 993	1 937 786
Дивиденды к уплате	71 829	59 096
	<u>9 327 666</u>	<u>12 863 392</u>

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	<u>30 сентября 2022 года</u>	<u>31 декабря 2021 года</u>
НДС	2 243 976	1 578 833
Налог на имущество	529 580	528 945
Взносы на социальное обеспечение	1 837 171	516 507
Прочие налоги к уплате	191 274	196 508
	<u>4 802 001</u>	<u>2 820 793</u>

24 Авансы полученные

Авансы покупателей (обязательства по договорам) по состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года отражены, включая НДС.

	<u>30 сентября 2022 года</u>	<u>31 декабря 2021 года</u>
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 091 746	1 975 234
Прочие авансы полученные	88 006	87 557
	<u>2 179 752</u>	<u>2 062 791</u>
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 865 323	2 007 250
Прочие авансы полученные	1 692 304	734 890
	<u>4 557 627</u>	<u>2 742 140</u>

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

25 Оценочные обязательства

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	2 327 790	1 995 276
Начисление (увеличение) за период, в том числе капитализировано	1 664 732	171 130
Восстановление (уменьшение) за период	(266 387)	(93 699)
Использование оценочных обязательств	(814 762)	(331 856)
Остаток на 30 сентября	2 911 373	1 740 851

Оценочные обязательства (резервы) в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности.

В ходе осуществления операционной деятельности Группа является стороной судебных разбирательств. По неоконченным судебным разбирательствам, где Группа выступает в качестве ответчика, с низкой вероятностью разрешения в пользу Группы, создан оценочный резерв по судебным разбирательствам. Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств по незаконченным судебным разбирательствам составляет менее 12 месяцев, оценочные обязательства по судебным разбирательствам отражены в составе краткосрочных обязательств.

Сумма разногласий по приобретенной электроэнергии в целях компенсации потерь составила 3 419 129 тыс. руб. на 30 сентября 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 3 827 327 тыс. руб.). Группа не признала 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 Группы, как высокая. Сумма таких разногласий составила 1 964 857 тыс. руб. на 30 сентября 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 1 960 490 тыс. руб.).

Сумма дебиторской задолженности в разногласиях по объемам переданной электроэнергии и по оплате составила 3 927 318 тыс. руб. на 30 сентября 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 3 888 462 тыс. руб.). Группа не признала ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату по разногласиям по объемам переданной электроэнергии и по оплате, вероятность разрешения которых оценена в пользу Группы как высокая на основании аналогичной положительной судебной практики. Сумма таких разногласий составила 957 807 тыс. руб. на 30 сентября 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 719 484 тыс. руб.). Группа полагает, что балансовая стоимость дебиторской задолженности в разногласиях не подвержена существенным корректировкам из-за кредитного риска контрагентов сверх суммы созданного резерва (примечание 15).

26 Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается различным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования инвестиционной программы, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на оптимизацию структуры заемного капитала, обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, контроль качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

26 Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, Группа считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года
Остаток на 1 января	10 923 962	12 390 051
Увеличение резерва за период	542 314	495 370
Приобретение дочерних компаний	74	26 813
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(4 613 690)	(1 989 279)
Восстановление сумм резерва за период	(573 700)	(489 375)
Остаток на 30 сентября	6 278 960	10 433 580

По состоянию на 30 сентября 2022 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 74 150 262 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года 66 744 802 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их балансовой стоимости.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2022 г.	194 019
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	(113 951)
Приобретение дочерних компаний	28
На 30 сентября 2022 г.	80 096

27 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 13 900 943 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 10 086 921 тыс. руб. с учетом НДС).

Будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым у Группы есть договорные обязательства и начало срока аренды на отчетную дату еще не наступило, составляют 40 330 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 128 033 тыс. руб. с учетом НДС).

28 Условные обязательства

(а) Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

(б) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Группы. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании (далее – ТЦО), если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерия отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Руководство Группы не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

28 Условные обязательства (продолжение)

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

29 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон, принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Связанными сторонами Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года и 30 сентября 2021 года, а также по состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

(б) Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года		
Выручка, прочие доходы						
Материнская компания						
Прочие доходы	195	195	585	585	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Передача электроэнергии	374 889	519 242	1 121 559	1 374 202	159 640	158 176
Прочая выручка	219 985	157 853	619 167	598 188	437 102*	231 723*
Прочие доходы	152 359	2 978	267 527	127 202	-	-
Дивиденды к получению	-	-	111	383	-	-

29 Операции со связанными сторонами (продолжение)

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года		
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Расходы на услуги по организации функционирования и развития ЕЭС	-	55 547	98 209	154 542	-	42 752
Услуги по техническому надзору	10 562	10 562	31 687	31 687	-	-
Прочие расходы	3 417	3 417	10 253	10 253	-	-
Дивиденды	-	-	717 021	710 436	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	4 394 009	4 290 846	13 166 556	12 893 563	832 050	824 702
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	38 373	19 415	92 265	35 299	-	-
Прочие расходы	137 787	133 329	461 738	227 668	178 880	508 468
Прочее	-	-	-	-	878 000	878 000

* Дебиторская задолженность по прочей выручке на 30 сентября 2022 года включает в себя резерв под ожидаемые кредитные убытки, созданный по задолженности предприятий под контролем материнской компании на сумму 331 700 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года 330 927 тыс. руб.).

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
	Материнская компания	
Заемные средства	4 021 596	3 845 486
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	23 130	56 086
Авансы полученные	30 365	62 316
Заемные средства	1 179 266	1 087 775

По состоянию на 30 сентября 2022 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует (на 31 декабря 2021: отсутствует).

29 Операции со связанными сторонами (продолжение)

(в) Операции с компаниями, связанными с основным акционером материнской компании

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, связанными с основным акционером материнской компании. Данные операции осуществляются по регулируемым тарифам, либо по рыночным ценам. Привлечение и размещение средств в финансовых организациях, связанных с основным акционером материнской компании, осуществляется по рыночным процентным ставкам. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Выручка от компаний, связанных с основным акционером материнской компании, составила 32% и 33% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 30% и 30%), включая 31% и 32% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 29% и 30%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 77% и 73% от общих затрат по передаче электроэнергии и компенсации технологических потерь за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 72% и 72%).

По состоянию на 30 сентября 2022 года кредиты и займы, полученные от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 26 745 323 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 27 551 941 тыс. руб.)

Проценты, начисленные по кредитам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, составили 82% и 87% от общей суммы начисленных процентов (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 82% и 75%).

По состоянию на 30 сентября 2022 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 1 385 053 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 452 516 тыс. руб.)

По состоянию на 30 сентября 2022 года задолженность по аренде по компаниям, связанными с основным акционером материнской компании, составила 5 813 024 тыс. руб., включая задолженность по лизинговым договорам (по состоянию на 31 декабря 2021 года 5 921 288 тыс. руб., включая задолженность по лизинговым договорам).

(г) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления, генеральные директора дочерних обществ, другие ключевые руководящие сотрудники.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период и прочих выплат. Вознаграждения или компенсации не выплачиваются тем членам Совета директоров, которые являются государственными служащими.

Суммы вознаграждений ключевому управленческому персоналу, раскрытые в таблице, представляют собой затраты текущего периода на ключевой управленческий персонал, отраженные в составе расходов на вознаграждение работникам.

29 Операции со связанными сторонами (продолжение)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	177 732	197 779	332 750	361 059
Выходное пособие	-	-	-	509
	177 732	197 779	332 750	361 568

На 30 сентября 2022 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 47 121 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 43 914 тыс. руб.).

30 События после отчетной даты

Группа по сроку 15 ноября 2022 года погасила облигационный займ номинальной стоимостью 5 000 000 тыс. руб.