

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«ТНС энерго Ростов-на-Дону»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (ОГРН 1056164000023, дом 47, переулок Журавлёва, г. Ростов-на-Дону, Ростовская обл., 344022), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ТНС энерго Ростов-на-Дону» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Отражение в учёте и отчётности расчётов с покупателями электроэнергии

Расчёты с покупателями электроэнергии являются одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», и соответственно их адекватное

отражение при формировании показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности занимает ключевое место. В связи с этим отражение расчетов с покупателями электроэнергии в отчетности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» по отражению в учете и отчетности расчетов с покупателями электроэнергии, включая критерии признания выручки.
- Мы проанализировали условия договоров о возникновении обязательств покупателей по поставленной электроэнергии. На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по поставленной электроэнергии согласно заключенным договорам с датой признания выручки.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учете и отчетности расчетов с покупателями электроэнергии (в том числе отражение выручки), которые предусматривали, среди прочего, изучение продаж по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (по видам покупателей и по территориальным структурным подразделениям), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону».

Отражение в учете и отчетности расходов по закупке электроэнергии (мощности)

Закупка электроэнергии (мощности) является одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», и соответственно адекватное отражение расходов по закупке электроэнергии (мощности) при формировании показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности занимает ключевое место. В связи с этим, отражение расходов по закупке электроэнергии (мощности) в отчетности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» по отражению в учете и отчетности расходов по закупке электроэнергии (мощности), включая критерии признания выручки.
- Мы проанализировали условия договоров по закупке электроэнергии (мощности). На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по поставленной электроэнергии (мощности) с датой признания расходов.
- Мы провели выборочное инспектирование первичных документов по закупке электроэнергии (мощности) и на выборочной основе сверили данные этих первичных документов с информацией, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учете и отчетности расходов по закупке электроэнергии (мощности), которые предусматривали, среди прочего, изучение соответствующих расходов по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (в том числе по видам поставщиков), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону».

Отражение в учете и отчетности расходов по транспортировке электроэнергии

Расчеты с сетевыми организациями в процессе транспортировки электроэнергии являются одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», и соответственно адекватное отражение расходов по транспортировке электроэнергии при формировании показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности занимает ключевое место. В связи с этим, отражение расходов по транспортировке электроэнергии и расчетов с сетевыми организациями в отчетности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» по отражению в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии, включая вопросы урегулирования разногласий с сетевыми организациями.
- Мы проанализировали условия договоров с сетевыми организациями по транспортировке электроэнергии. На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по услугам транспортировки электроэнергии с датой признания расходов.
- Мы провели выборочное инспектирование первичных документов по транспортировке электроэнергии и на выборочной основе сверили данные этих первичных документов с информацией, содержащейся в регистрах бухгалтерского учёта.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии, которые предусматривали, среди прочего, изучение соответствующих расходов по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (в том числе по отдельным поставщикам и территориальным структурным подразделениям), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону».

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за 2022 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нём содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на

аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

Ильин Петр Иванович (ОРНЗ 22006186942)
Лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание
от имени аудиторской организации ООО «АУДИТ СВТ»

Петухов Владимир Александрович (ОРНЗ 22006097256)
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»,
ОГРН 1135027003220,
140073, Московская обл., Люберецкий р-н, п.Томилино,
мкр. Птицефабрика, дом 28, кв.325,
член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»,
ОРНЗ 12006128081

«28» февраля 2023 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация ПАО ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 344022, Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, пер.Журавлева, д.

47

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "Аудит СВТ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

73300551

6168002922

35.14

12247

16

384

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2022 г. ³ | На 31 декабря 2021 г. ⁴ | На 31 декабря 2020 г. ⁵ |
|------------------------|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 4.1 | Основные средства | 1150 | 1 052 451 | 831 269 | 595 141 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 4.2 | Финансовые вложения | 1170 | 1 397 476 | 1 783 908 | 1 494 585 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 300 262 | - | - |
| 4.3 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 3 295 | 1 060 | 1 194 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 2 753 484 | 2 616 237 | 2 090 920 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.4 | Запасы | 1210 | 736 | 247 | 2 582 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 885 | 7 631 | 382 |
| 4.5 | Дебиторская задолженность | 1230 | 5 122 033 | 6 593 578 | 9 200 107 |
| 4.2 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 212 640 | - | - |
| 4.6 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 948 463 | 617 482 | 577 733 |
| 4.7 | Прочие оборотные активы | 1260 | 4 305 | 5 070 | 2 966 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 6 289 062 | 7 224 008 | 9 783 770 |
| | БАЛАНС | 1600 | 9 042 546 | 9 840 245 | 11 874 690 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2022 г. ³ | На 31 декабря 2021 г. ⁴ | На 31 декабря 2020 г. ⁵ |
|------------------------|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶ | | | | |
| 4.8 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 181 090 | 181 090 | 181 090 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (1 752) ⁷ | (-) | (5 008) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 87 527 | 87 033 | 21 314 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 9 055 | 9 055 | 9 055 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 770 595 | 595 154 | 506 339 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 046 515 | 872 332 | 712 790 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | 349 348 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | 121 551 | 281 478 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | 121 551 | 630 826 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 4.10 | Заемные средства | 1510 | 1 553 189 | 3 003 171 | 4 572 722 |
| 4.11 | Кредиторская задолженность | 1520 | 6 246 986 | 5 624 524 | 5 899 248 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 4.12 | Оценочные обязательства | 1540 | 195 856 | 218 667 | 59 104 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 7 996 031 | 8 846 362 | 10 531 074 |
| | БАЛАНС | 1700 | 9 042 546 | 9 840 245 | 11 874 690 |

от лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по доверенности №77/535-Н/77/2022-18-158 от 07.12.2022г.

Руководитель

(подпись)

Лютиков Р.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алферова О.Н.

(расшифровка подписи)

" 22 февраля 2023 г.

Примечание

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

³ Указывается отчетная дата отчетного периода.

⁴ Указывается предыдущий год.

⁵ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁶ Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

⁷ Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация ПАО ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| | | | |
|----|------------|----|------|
| | Коды | | |
| Д | 0710002 | | |
| а) | 31 | 12 | 2022 |
| О | 73300551 | | |
| Н | 6168002922 | | |
| о | 35.14 | | |
| 2 | 12247 | | 16 |
| С | 384 | | |
| И | | | |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За 2022 г. ³ | За 2021 г. ⁴ |
|------------------------|---|------|-------------------------|-------------------------|
| 6.1 | Выручка ⁵ | 2110 | 57 969 908 | 56 210 056 |
| 6.2 | Себестоимость продаж | 2120 | (28 811 480) | (28 878 486) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 29 158 428 | 27 331 570 |
| 6.2 | Коммерческие расходы | 2210 | (26 373 707) | (25 486 697) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (-) | (-) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 2 784 721 | 1 844 873 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 55 356 | 11 000 |
| | Проценты к получению | 2320 | 127 558 | 45 380 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (418 977) | (451 698) |
| 6.3 | Прочие доходы | 2340 | 891 992 | 854 742 |
| 6.3 | Прочие расходы | 2350 | (2 855 659) | (2 247 274) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 584 991 | 57 023 |
| 6.4 | Налог на прибыль ⁷ | 2410 | (105 861) | (9 591) |
| 6.4 | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (543 552) | (185 785) |
| 6.4 | отложенный налог на прибыль | 2412 | 437 691 | 176 194 |
| 6.4 | Прочее | 2460 | (6 285) | 34 874 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 472 845 | 82 306 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За 2022 г. ³ | За 2021 г. ⁴ |
|------------------------|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | 81 986 |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷ | 2530 | 715 | (16 267) |
| | Совокупный финансовый результат периода ⁶ | 2500 | 473 560 | 148 025 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

от лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по доверенности №77/535-н/77-2022-18-158 от 07.12.2022г.

Руководитель

Лютиков Р.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алферова О.Н.

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 2023 г.

Примечание

¹ Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

² В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

³ Указывается отчетный период.

⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁵ Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

⁶ Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

⁷ Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

Организация ПАО ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные

акционерные общества/Частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|-----------|-------------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| 73300551 | | |
| 6168002922 | | |
| 35.14 | | |
| 12247 | | 16 |
| 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|--------------------|------------------|---|-----------------------|----------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹ | 3100 | 181 090 | (5 008) | 21 314 | 9 055 | 506 339 | 712 790 |
| <u>За 2021 г.</u> ² | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 81 986 | - | 88 815 | 170 801 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 82 306 | 82 306 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | 81 986 | x | - | 81 986 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 6 509 | 6 509 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|--------------------|------------------|---|-----------------------|----------------------|--|-------------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | 5 008 | (16 267) | (-) | (-) | (11 259) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (16 267) | x | (-) | (16 267) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | 5 008 | - | x | - | (5 008) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ² | 3200 | 181 090 | (-) | 87 033 | 9 055 | 595 154 | 872 332 |
| За 2022 г. ³ | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 715 | - | 539 442 | 540 157 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 472 845 | 472 845 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | 715 | x | - | 715 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 172 | 172 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| результат от перехода на ФСБУ 6/2020 | 3317 | - | - | - | - | 66 425 | 66 425 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | (1 752) | (221) | (-) | (364 001) | (365 974) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (172) | x | (-) | (172) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | (1 752) | - | x | - | (1 752) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (364 001) | (364 001) |
| результат от перехода на ФСБУ 6/2020 | 3329 | - | - | (49) | - | - | (49) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³ | 3300 | 181 090 | (1 752) | 87 527 | 9 055 | 770 595 | 1 046 515 |

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

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | На 31 декабря 2020 г. ¹ | Изменения капитала за 2021 г. ² | | На 31 декабря 2021 г. ² |
|---|--------------------|---------------------------------------|--|-----------------------|---------------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | |
| (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | На 31 декабря 2022 г. ³ | На 31 декабря 2021 г. ² | На 31 декабря 2020 г. ¹ |
|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1 046 515 | 872 332 | 712 790 |

от лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по
доверенности №77/535-н/77-2022-18-158 от 07.12.2022г.

Руководитель Лютиков Р.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " февраля 2023 г.

Примечания

- 1 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 Указывается отчетный год.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Алферова О.Н.

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

| | | | | |
|--|--|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| Форма по ОКУД | | 0710005 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2022 |
| Организация ПАО ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ | | 73300551 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | 6168002922 | | |
| Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией | | 35.14 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность | | 12247 16 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | 384 | | |

| Наименование показателя | Код НИ/стат | За 2022 г. ¹ | За 2021 г. ² |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 57 383 206 | 55 573 912 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 56 662 167 | 55 114 502 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 4 447 | 4 610 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 716 592 | 454 800 |
| Платежи - всего | 4120 | (54 961 561) | (53 438 852) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (52 948 195) | (51 404 645) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (945 866) | (876 574) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (418 912) | (451 575) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (353 523) | (171 065) |
| прочие платежи | 4129 | (295 065) | (534 993) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 2 421 645 | 2 135 060 |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2022 г. ¹ | За 2021 г. ² |
|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 125 676 | 23 209 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 1 310 | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 41 238 | 12 209 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 83 128 | 11 000 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (403 870) | (197 832) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (191 230) | (187 215) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (-) | (10 360) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (212 640) | (257) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (278 194) | (174 623) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2022 г. ¹ | За 2021 г. ² |
|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Платежи - всего | 4320 | (1 812 470) | (1 920 688) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (1 752) | (1 664) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (358 026) | (2) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (1 450 048) | (1 919 022) |
| прочие платежи | 4329 | (2 644) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (1 812 470) | (1 920 688) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 330 981 | 39 749 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 617 482 | 577 733 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 948 463 | 617 482 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

от лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по доверенности №77/535-н/77-2022-18-158 от 07.12.2022г.

Руководитель Лютиков Р.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " февраля 2023 г.

Примечания

1 Указывается отчетный период

2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Главный бухгалтер

Алферова О.Н.
(подпись)

Алферова О.Н.
(расшифровка подписи)

ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Содержание

| | |
|--|----|
| 1. Общие сведения..... | 3 |
| 2. Учетная политика..... | 6 |
| 3. Вступительные и сравнительные показатели..... | 13 |
| 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса | 14 |
| 4.1. Основные средства | 14 |
| 4.2. Финансовые вложения | 16 |
| 4.3. Прочие внеоборотные активы..... | 17 |
| 4.4. Запасы..... | 18 |
| 4.5. Дебиторская задолженность..... | 18 |
| 4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 19 |
| 4.7. Прочие оборотные активы..... | 21 |
| 4.8. Уставный капитал..... | 21 |
| 4.9. Дивиденды..... | 22 |
| 4.10. Кредиты и займы | 22 |
| 4.11. Кредиторская задолженность | 23 |
| 4.12. Оценочные и условные обязательства | 23 |
| 5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах..... | 26 |
| 6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках..... | 26 |
| 6.1. Доходы по обычным видам деятельности | 26 |
| 6.2. Расходы по обычным видам деятельности | 27 |
| 6.3. Прочие доходы и расходы | 28 |
| 6.4. Расчеты по налогу на прибыль..... | 29 |
| 6.5. Прибыль на акцию..... | 31 |
| 7. Информация о связанных сторонах..... | 31 |
| 8. Сегментная отчетность | 38 |
| 9. Чрезвычайные обстоятельства..... | 38 |
| 10. События после отчетной даты | 39 |

1. Общие сведения

О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (сокращенное название ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»), ИНН 6168002922, (далее Общество).

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Public Joint Stock Company «TNS energo Rostov-on-Don».

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC «TNS energo Rostov-on-Don».

Общество – ведущий поставщик электроэнергии на рынке Ростовской области.

Доля рынка, контролируемая ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в Ростовской области в 2022 году, составила 87,95%, количество обслуживаемых Обществом потребителей по состоянию на 01.01.2023 составляет 1 735 424 в том числе: 1 670 484 физических лиц, 64 940 юридических лиц.

Среди абонентов Общества крупные промышленные предприятия, организации среднего и малого бизнеса, учреждения бюджетной сферы, население города и области.

В состав Общества входят исполнительный аппарат, 9 межрайонных отделений, расположенных в г. Ростове-на-Дону и в городах Ростовской области: Сальск, Шахты, Таганрог, Миллерово, Каменск-Шахтинский, Азов, Волгодонск, Новочеркасск, а также 46 производственных участков.

С 2012 года Общество входит в Группу компаний «ТНС энерго» - один из крупнейших независимых энергосбытовых холдингов России.

Регистрация:

Общество создано путем реорганизации ОАО «Ростовэнерго» в форме выделения на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Ростовэнерго» о реорганизации ОАО «Ростовэнерго» от 30.06.2004 г., протокол б/н от 07.07.2004 г.

Общество является правопреемником в отношении части имущества, прав и обязанностей ОАО «Ростовэнерго» в соответствии с Разделительным балансом, утвержденным Общим собранием акционеров 30.06.2004 г., протокол б/н от 07.07.2004 г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано 11 января 2005 года. Свидетельство о государственной регистрации от 11.01.2005 серия 61 № 004233516, ОГРН 1056164000023.

Общество реорганизовано в форме присоединения к нему ЗАО «ДЭС» на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго» от 27.02.2013 г., протокол № 1-13 от 01.03.2013 г.

Общество является правопреемником в отношении имущества, всех прав и обязанностей реорганизованного в форме присоединения к Обществу Закрытого акционерного общества «Донэнерго» (сокращенное наименование: ЗАО «ДЭС», ИНН 6167109550, ОГРН 1126195013251, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области, 30.11.2012 г., свидетельство о государственной регистрации серия 61 № 007494742) в соответствии с Передаточным актом. Общество является полным правопреемником по всем правам и обязательствам реорганизованного ЗАО «ДЭС» в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами, в соответствии с Передаточным актом.

Место нахождения: г. Ростов-на-Дону

Юридический адрес: 344022, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, пер. Журавлева, д. 47.

Почтовый адрес: 344022, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, пер. Журавлева, д. 47.

Номера контактных телефонов: +7(863) 203-59-57

Факс: +7 (863)203-59-22

Официальный сайт Общества в сети Интернет: rostov.tns-e.ru.

E-mail: tns-rostov@rostov.tns-e.ru

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1295 человек, по состоянию на 31 декабря 2022 г. 1278 человек.

Деятельность:

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии на оптовом рынке и розничном рынке электрической энергии (мощности) потребителям, в том числе гражданам на розничном рынке электрической энергии области.

Общество также осуществляет продажу электрической энергии на розничном рынке электроэнергетики в целях компенсации потерь.

К другим видам деятельности Общества относятся:

- продажа излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергетики;
- компенсация потребителями расходов по введению режима на произведенное ограничение потребления.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества утверждено Акционерное общество ВТБ Регистратор

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

Фактический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 54

Телефон, факс: (495) 787-44-83

Дата и номер регистрации: 14.10.2004 ОГРН 1045605469744

Свидетельство Министерства Российской Федерации по налогам и сборам о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 2005 года

Лицензия Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра № **045-13970-000001** от 21.02.2008 года, дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 12.11.2014г.

Сведения об аудиторе:

Решением Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» 30.06.2022 г. (протокол годового Общего собрания акционеров № 1-22 от 01.07.2022г.) в качестве аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, избрано Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»:

ОГРН: 1135027003220

Свидетельство о регистрации юридического лица серии 50 № 013926192 от 18.03.2013 г.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за № 12006128081.

Решением Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» 30.06.2022 г. (протокол годового Общего собрания акционеров № 1-22 от 01.07.2022г.) в качестве аудитора консолидированной финансовой отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО избрано Акционерное Общество «КЭПТ» (до 01.07.2022 Акционерное общество «КПМГ»).

ОГРН: 1027700125628

Свидетельство о регистрации юридического лица серии 77 № 005721432 от 13.08.2002 г.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за № 12006020351.

Исполнительный орган:

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 31.07.2012 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа публичного акционерного общества «ТНС энерго Ростов-на-Дону» от 01.08.2012 № 14/08, полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация – ПАО ГК «ТНС энерго».

Место нахождения: 127006, Москва, Настасьинский переулок, д.4, корп. 1

ИНН: 7705541227 ОГРН: 1137746456231

Тел./факс: (495)287-24-84.

Состав Совета директоров:

Совет директоров Общества, в количестве 7 человек, осуществляет руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2022г. в Совет директоров входят:

| ФИО | Должность в составе Совета директоров | Основное место работы и занимаемая должность |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---|
| Тулба Анатолий Петрович | Председатель Совета директоров | ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «Россети» директор по экономике и финансам – начальник Департамента экономического планирования и тарифообразования |
| Тыкушин Александр Владимирович | Член Совета директоров | ПАО "Россети Юг", Начальник департамента реализации услуг и учета электроэнергии |
| Романов Александр Юрьевич | Член Совета директоров | ООО ВТБ Инфраструктурный холдинг, Исполнительный директор, Департамент финансирования инфраструктуры |
| Седов Илья Леонидович | Член Совета директоров | ООО ВТБ Инфраструктурный Холдинг, Директор |
| Луцкий Александр Александрович | Член Совета директоров | ООО ВТБ Капитал жилая недвижимость, Финансовый директор |
| Лютиков Роман Алексеевич | Член Совета директоров | ПАО ГК "ТНС энерго", Заместитель Генерального директора ПАО ГК "ТНС энерго" - Управляющий директор ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону" |
| Токарь-Межиковский | Член Совета директоров | ПАО «ФСК ЕЭС», Начальник правового |

| | |
|----------------------|--------------|
| Дмитрий Владимирович | департамента |
|----------------------|--------------|

Ревизионная комиссия Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2022 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

| ФИО | Место работы | Должность |
|-------------------------------|----------------------------------|---|
| Ковалева Светлана Николаевна | ПАО "Россети" | Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО "Россети" |
| Печенкин Николай Владимирович | ПАО "Россети Юг" | Директор по внутреннему аудиту - начальник департамента внутреннего аудита ПАО "Россети Юг" |
| Чубарова Елена Витальевна | ООО «Павелецкая- Девелопмент» | Финансовый директор |

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения

Общество определяет срок полезного использования для каждого объекта основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и производится до списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка проводится Обществом для каждой группы переоцениваемых основных средств по мере изменения их справедливой стоимости. Общество проводит переоценку не чаще одного раза в год (по состоянию на конец отчетного года).

Общество регулярно переоценивает стоимость основных средств таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости, определяемой в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Критерий существенности для целей осуществления переоценки группы основных средств «Здания и сооружения» принимается равным 10%.

Существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: инвестиции в ценные бумаги, дополнительные инвестиции, не оформленные ценными бумагами вложения в уставные (складочные) капиталы других организаций, банковские вклады (депозиты), задолженность, полученная по договору уступки права требования, предоставленные другим организациям и физическим лицам займы, прочее.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка стоимости данных финансовых вложений производится ежеквартально. Корректировка относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения

(погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений применяется метод первых по времени приобретений (ФИФО).

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии по сетям и прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии (мощности) такие как: плата за услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергии, услуги по расчету требований и обязательств участников ОРЭ, расходы по договору управления и т.п.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»);

- расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда (п. 16 и 21 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

Информация о расходах будущих периодах отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с учетом срока их погашения:

- долгосрочные расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев - по статье «Прочие внеоборотные активы»;
- краткосрочные расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе показателя строки «Дебиторская задолженность».

Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и

обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье «Прочие» отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

Кредиты и займы полученные

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, произведенные после момента их получения (например, комиссии банка, не связанные с получением кредита и не зависящие от срока действия договора, комиссии за невыборку кредита, комиссии банка за сопровождение кредита и т.п.), списываются единовременно на прочие расходы.

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Доходы

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- продажи электрической энергии (мощности);
- компенсации потерь электроэнергии в сетях сетевых организаций;
- доходы от продажи электроэнергии на ОРЭМ;
- другие доходы.

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

Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется полная производственная себестоимость оказанных услуг, включающая в себя управленческие расходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Общество признает расходами от обычных видов деятельности расходы, связанные с:

- реализацией электроэнергии (мощности) на розничном рынке;
- реализацией электроэнергии (мощности) на оптовом рынке;
- реализации электроэнергии на компенсации потерь;
- расходы по введению режима ограничения энергопотребления;
- другие расходы.

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу.

НДФЛ, платежи по страховым взносам и прочие перечисления, связанные с заработной платой, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

Транзитные обороты в отчете отражаются свернуто, как не характеризующие деятельность Общества: операции по пересылке продавцам и покупателям средств, в качестве агента, возвраты авансов и других сумм.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

Авансы, уплаченные и полученные, в отчете о движении денежных средств включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений. Суммы возвращенных авансов отражаются как уменьшение соответствующих поступлений (выплат).

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов выданных и полученных;
- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль, НДС/Л, возврат налогов;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).
- средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом (за исключением уступленной собственной дебиторской задолженности по основному виду деятельности (в том числе электроэнергии), которая учитывается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг).

Порядок внесения исправлений в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность

В случаях выявления неправильного отражения хозяйственных операций текущего периода до окончания отчетного года исправления производятся записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, когда искажения выявлены.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной в следующих случаях:

- 1) Если ошибка, затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в случае если она превышает сумму, равную 10% от суммы по группе статей, в которую входит данная статья на конец отчетного года.
- 2) Если ошибка не затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной, в том случае если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками по определенной статье Баланса (кроме статей раздела «Капитал и резервы») за отчетный период (год) составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела Баланса на конец отчетного года составляет более 10 процентов.
- 3) Если ошибка не затрагивает отдельные статьи Баланса за отчетный период (год), но затрагивает статьи Отчета о финансовых результатах, то она признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками по определенной статье отчета о финансовых результатах за отчетный период (год) составляет более 10% от валюты баланса за соответствующий период (год).

Изменения в учетной политике на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, а также на основании абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 и Приказа Минфина РФ от 7 февраля 2020 г. № 18н закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора в соответствии с требованиями IFRS 16 «Аренда».

3. Вступительные и сравнительные показатели

Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | | Изменения за период | | | | | | | Результат перехода | | На конец периода | |
|--|------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | | Выбыло | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Приобретение и прочее поступление | Достройка реконструкция, модернизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | |
| Основные средства – всего, исключая капитальные вложения | 5200 | за 2022г. | 1 183 695 | (474 622) | 263 626 | | (9 827) | 8 742 | (53 860) | - | - | (4 018) | 86 941 | 1 433 476 | (432 799) |
| | 5210 | за 2021г. | 967 994 | (375 977) | 73 206 | 2 338 | (4 974) | 4 974 | (40 474) | 145 131 | (63 145) | - | - | 1 183 695 | (474 622) |
| в том числе: Здания | 5201 | за 2022г. | 772 910 | (245 005) | | | (733) | 535 | (25 997) | | | (99) | 20 944 | 772 078 | (249 523) |
| | 5211 | за 2021г. | 610 428 | (160 742) | 17 694 | - | - | - | (21 300) | 144 788 | (62 963) | - | - | 772 910 | (245 005) |
| Сооружения | 5202 | за 2022г. | 2 361 | (1 251) | 135 | - | - | - | (138) | - | - | - | 112 | 2 496 | (1 277) |
| | 5212 | за 2021г. | 2 018 | (947) | - | - | - | - | (122) | 343 | (182) | - | - | 2 361 | (1 251) |
| Прочие машины и оборудование | 5203 | за 2022г. | 11 527 | (8 473) | 598 | - | (263) | 263 | (914) | - | - | (706) | 2 579 | 11 156 | (6 545) |
| | 5213 | за 2021г. | 10 661 | (8 260) | 987 | 10 | (131) | 131 | (344) | - | - | - | - | 11 527 | (8 473) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2022г. | 60 590 | (40 473) | - | - | (3 310) | 2 596 | (3 676) | - | - | - | 20 062 | 57 280 | (21 491) |
| | 5214 | за 2021г. | 55 788 | (36 330) | 6 544 | - | (1 742) | 1 742 | (5 885) | - | - | - | - | 60 590 | (40 473) |
| Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности | 5205 | за 2022г. | 11 737 | (10 368) | 308 | - | (54) | 54 | (842) | - | - | (1 848) | 4 331 | 10 143 | (6 825) |
| | 5215 | за 2021г. | 11 740 | (10 197) | - | - | (3) | 3 | (174) | - | - | - | - | 11 737 | (10 368) |
| Прочие основные средств | 5206 | за 2022г. | 1 179 | (1 086) | - | - | (224) | 206 | (93) | - | - | (48) | 370 | 907 | (603) |
| | 5216 | за 2021г. | 1 179 | (974) | - | - | - | - | (112) | - | - | - | - | 1 179 | (1 086) |
| Земельные участки | 5207 | за 2022г. | 101 788 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101 788 | - |
| | 5217 | за 2021г. | 101 788 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101 788 | - |
| Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование | 5208 | за 2022г. | 221 603 | (167 966) | 27 841 | - | (5 243) | 5 088 | (19 635) | - | - | (1 317) | 38 543 | 242 884 | (143 970) |
| | 5218 | за 2021г. | 174 392 | (158 527) | 47 981 | 2 328 | (3 098) | 3 098 | (12 537) | - | - | - | - | 221 603 | (167 966) |
| АСКУЭ | 5209 | за 2022г. | - | - | 234 744 | - | - | - | (2 565) | - | - | - | - | 234 744 | (2 565) |
| | 5219 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Общество регулярно переоценивает стоимость основных средств по группе «Здания и сооружения» таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости, определяемой в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Критерий существенности для целей осуществления переоценки группы основных средств «Здания и сооружения» принимается равным 10%.

Незавершенные капитальные вложения:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|------------------|
| | | | | Капитальные затраты за период | Выбыло (списано) | Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств | |
| Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего | 5240 | за 2022 г. | 122 196 | 193 154 | - | (263 626) | 51 724 |
| | 5250 | за 2021 г. | 3 124 | 194 617 | - | (75 545) | 122 196 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Здания | 5241 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021 г. | - | 17 694 | - | (17 694) | - |
| Сооружения | 5242 | за 2022 г. | - | 135 | - | (135) | - |
| | 5252 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| Прочие машины и оборудование | 5243 | за 2022 г. | - | 598 | - | (598) | - |
| | 5253 | за 2021 г. | 49 | 808 | - | (857) | - |
| Транспорт | 5244 | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2021 г. | 3 075 | 3 470 | - | (6 545) | - |
| Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование | 5245 | за 2022 г. | 607 | 27 234 | - | (27 841) | - |
| | 5255 | за 2021 г. | - | 51 056 | - | (50 449) | 607 |
| АСКЭУ (средний и нижний уровень) | 5246 | за 2022 г. | 121 589 | 164 879 | - | (234 744) | 51 724 |
| | 5256 | за 2021 г. | - | 121 589 | - | - | 121 589 |
| Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности | 5247 | за 2022 г. | - | 308 | - | (308) | - |
| | 5257 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |

Инвестиционная недвижимость

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Здания (электрощитовая) | 50 | 45 |

Иное использование основных средств:

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость) | 5280 | 9 591 | 8 196 | 7 516 |

Аренда

Общество (арендатор) имеет краткосрочные (с погашением в течение 12 месяцев) обязательства по подписанным договорам операционной аренды

| Вид арендуемого имущества | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Земельные участки | 35 795 | 35 795 |
| Здания | 459 | 459 |

Обществом (арендатором) принято решение о неприменении требований пунктов 22–49 IFRS 16 в отношении следующих позиций:

- краткосрочной аренды (по долгосрочным договорам аренды помещений с правом расторжения без значительных штрафов при отсутствии других стимулов продолжения аренды сроком аренды будет считаться срок, после которого имеется право расторгнуть договор (краткосрочный)).

- рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом.

Обязательства по аренде включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

4.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало периода | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|-------------------------|------|------------|-------------------|---------------------|--|-------------------|---|--------------------------------------|-------------------|
| | | | Текущая стоимость | Поступило | Поступило-переквалифицировано из вложений, не имеющих рыночной стоимости | Выбыло (погашено) | Выбыло-переквалифицировано во вложения, не имеющие рыночной стоимости | Изменение текущей рыночной стоимости | Текущая стоимость |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022 г | 1 757 908 | - | - | - | - | - 386 432 | 1 371 476 |
| | 5311 | за 2021 г. | 1 468 585 | 10 360 | - | - | - | 278 963 | 1 757 908 |
| В том числе: Акции | 5302 | за 2022 г | 1 757 908 | | | | | -386 432 | 1 371 476 |
| | 5312 | за 2021 г | 1 468 585 | 10 360 | - | - | - | 278 963 | 1 757 908 |

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------|---|----------------------------|--|------------------------|---------------|--------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленный резерв под обесценение | Движение | | | | Резерв под обесценение | | | Первоначальная стоимость | Накопленный резерв под обесценение |
| | | | | | Поступило | Поступило переквалифицировано из вложений, имеющих рыночную стоимость * | Выбыло (погашено, списано) | Выбыло - переквалифицировано во вложения, имеющие рыночную стоимость | Начислено (увеличено) | Восстановлено | Использовано | | |
| Долгосрочные - всего | 5329 | за 2022 г. | 26 000 | | | | | | | | | 26 000 | |
| | | за 2021 г. | 26 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 000 | - |
| в том числе: доля в уставных капиталах | | за 2022 г. | 26 000 | | | | | | | | | 26 000 | |
| | | за 2021 г. | 26 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 26 000 | - |
| Краткосрочные - всего | | за 2022 г. | | | 700 000 | | | 487 360 | | | | 212 640 | |
| | | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы выданные | | за 2022 г. | - | - | 700 000 | - | - | 487 360 | - | - | - | 212 640 | - |
| | | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 г. и 31.12.2021г. не создавались.

Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

4.3. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Прочие внеоборотные активы – всего | 1190 | | 1 060 | 1 194 |
| В том числе: | | | | |
| Право пользования программным обеспечением | | 3 295 | 1 060 | 1 194 |

4.4. Запасы

Запасы по видам и резервы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |
| Запасы – всего | 1210 | 736 | - | 247 | - | 2 582 | - |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | |
| Сырье и материалы | | 236 | - | 247 | - | 2 582 | - |
| Авансы выданные | | 500 | - | - | - | - | - |

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. не создавались. Запасы в залоге отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|--|-------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | | Номинальная стоимость (по условиям договора) | Резерв по сомнительным долгам | Номинальная стоимость (по условиям договора) | Резерв по сомнительным долгам | Номинальная стоимость (по условиям договора) | Резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 1230 | 43 008 | - | 453 131 | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | | 599 | - | 270 448 | - | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность | | 42 409 | | 182 683 | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 1230 | 10 268 190 | (5 189 165) | 9 384 191 | (3 243 744) | 11 476 987 | (2 276 880) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| Задолженность покупателей и заказчиков | | 9 101 256 | (4 497 851) | 8 571 985 | (3 121 038) | 9 509 463 | (2 276 880) |
| Авансы выданные | | 30 840 | | 56 986 | - | 631 079 | - |

| | | | | | | | |
|--|--|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Переплата по налогам, сборам, страховым платежам | | 2 248 | | 3 087 | - | 9 344 | - |
| НДС с авансов полученных | | 224 490 | | 220 148 | - | 170 950 | - |
| Прочая дебиторская задолженность | | 909 356 | (691 314) | 531 985 | (122 706) | 1 156 151 | - |
| ИТОГО | | 10 311 198 | (5 189 165) | 9 837 322 | (3 243 744) | 11 476 987 | (2 276 880) |

Движение средств резерва по сомнительным долгам

| | 2022 год | | 2021 год | |
|-------------------------------|--|--|--|---|
| Наименование показателя | Поступило за минусом восстановления | Использовано для списания дебиторской задолженности | Поступило за минусом восстановления | Использовано для списания дебиторской задолженности |
| Резерв по сомнительным долгам | 2 126 184 | (180 763) | 1 898 188 | (931 324) |

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства – всего | 1250 | 948 463 | 617 482 | 577 733 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов) | | 947 009 | 616 611 | 576 523 |
| Денежные средства в кассе и в пути | | 1 454 | 871 | 1 210 |
| Денежные эквиваленты | 1250 | - | - | - |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока | | - | - | - |
| ИТОГО | | 948 463 | 617 482 | 577 733 |

Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя | Код | 2022 год | 2021 год |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Прочие поступления – всего | 4119 | 716 592 | 454 800 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| возврат налогов и сборов | | 526 | 745 |
| возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и | | 15 461 | 25 999 |

| | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| погашением беспроцентных векселей | | | |
| штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные | | 326 160 | 244 201 |
| проценты по неснижаемому остатку на банковском счете | | 99 720 | 45 455 |
| прочие | | 274 725 | 138 400 |
| Прочие выплаты – всего | 4129 | (295 065) | (534 993) |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль | | (12 922) | (11 231) |
| штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные | | (213 863) | (165 705) |
| НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница) | | - | (262 165) |
| прочие | | (68 280) | (95 892) |

Операции с материнской компанией, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами

| Наименование показателя | Код | 2022 год | 2021 год |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Поступления от текущей деятельности – всего | 4110 | 189 538 | 79 469 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | | 11 200 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 2 786 | 2 902 |
| прочие поступления | 4119 | 186 752 | 63 367 |
| Платежи по текущей деятельности – всего | 4120 | (710 491) | (360 611) |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (710 490) | (360 469) |
| Прочие платежи | 4129 | (1) | (142) |
| Поступления от инвестиционной деятельности – всего | 4210 | 27 772 | - |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 27 772 | - |
| Платежи по инвестиционной деятельности – всего | 4220 | 212 640 | - |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | 212 640 | - |
| Поступления по финансовой деятельности – всего, | 4310 | | - |

| | | | |
|---|------|--|---|
| в том числе: | | | |
| Платежи по финансовой деятельности – всего, в том числе: | 4320 | | - |

Ограничения на использование средств

Общество не имеет недоступных для использования денежные средства по состоянию на 31.12.2022г.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 Обществом не осуществлялись валютные операции.

4.7. Прочие оборотные активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Прочие оборотные активы - всего | 1260 | 4 305 | 5 070 | 2 966 |
| в том числе: | | | | |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | | 3 453 | 1 012 | 990 |
| Денежные документы | | 685 | 1 210 | 1 976 |
| Товары для перепродажи | | 67 | 2 848 | - |
| НДС с авансов выданных | | 100 | - | - |

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 181 090 038,64 рублей.

- 1) привилегированные акции типа А 925 737 256 штук на общую сумму 18 514 745,12 руб. по номинальной стоимости 0,02 рубля
- 2) обыкновенные акции: 8 128 764 676 штук на общую сумму 162 575 293,52 руб. по номинальной стоимости 0,02 рубля.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 89,78%

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 10,22%

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.9. Дивиденды

В 2022 году на основании решения годового Общего собрания акционеров, протокол № 1-22 от 01.07.2022, Обществом выплачены дивиденды на общую сумму 364 001 тыс.руб. за следующие периоды:

- за 2021 год на общую сумму 82 000 тыс.руб.,
- за 1 квартал 2022 года на общую сумму 32 001 тыс.руб.
- за счет прибыли прошлых периодов на сумму 250 000 тыс.руб.

В 2021 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров принято решение не распределять чистую прибыль, не выплачивать дивиденды по результатам 2020 финансового года.

4.10. Кредиты и займы

| Наименование показателя | Код | Сроки погашения | Процентные ставки | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|-------------|-----------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы – всего | 1410 | - | - | - | - | 349 348 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| Банковские кредиты, включая кредитные линии | | - | - | - | - | 349 348 |
| Краткосрочные кредиты и займы – всего | 1510 | - | - | 1 553 189 | 3 003 171 | 4 572 722 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| Банковские кредиты, включая кредитные линии | | 2023 г. | 11,5-12,35% | 1 553 189 | 3 003 171 | 4 303 700 |
| Текущая часть долгосрочных кредитов и займов | | - | - | - | - | 269 022 |
| ИТОГО: | | - | - | 1 553 189 | 3 003 171 | 4 922 070 |

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражены с учетом причитающихся на отчетные даты процентов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 5 647 000 тыс. руб., 2 846 300 тыс. руб. и 3 196 300 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2022г. составили 418 912 тыс. руб. (в 2021г. - 451 575 тыс. руб.). Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

В течении отчетных периодов Общество выполняло все договорные обязательства по кредитам и займам полученным.

4.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 6 246 986 | 5 624 524 | 5 899 248 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | | 4 330 890 | 3 990 712 | 4 429 664 |
| Авансы полученные | | 1 340 880 | 1 314 958 | 1 020 323 |
| Задолженность перед персоналом по заработной плате | | 443 | 26 974 | 27 152 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | | 17 263 | 15 991 | 15 002 |
| Задолженность по налогам и сборам | | 495 400 | 214 134 | 379 545 |
| Прочая кредиторская задолженность | | 62 110 | 61 755 | 27 562 |
| ИТОГО | | 6 246 986 | 5 624 524 | 5 899 248 |

4.12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

| Наименование показателя | Ожидаемый срок погашения | Остаток на 31.12.21 г. | Признано (доначислено) | Использовано за счет признания кредиторской задолженности | Восстановлено при изменении в оценках | Остаток на 31.12.2022г. |
|--|--------------------------|------------------------|------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------|
| Краткосрочные оценочные обязательства - всего | 5700 | 218 667 | 362 507 | (385 318) | - | 195 856 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| Неиспользованные отпуска | 2022 г. | 25 498 | 62 982 | (60 606) | - | 27 874 |
| Вознаграждение по итогам года | 2022 г. | 34 525 | 43 366 | (34 525) | - | 43 366 |
| Неурегулированные разногласия с другими кредиторами | 2022 г. | 158 644 | 256 159 | (290 187) | - | 124 616 |

Наиболее существенные оценочные обязательства, связанные с претензиями и неурегулированными разногласиями, представляют собой:

| Описание обязательства | Период возникновения | Остаток на 31.12.21 г. | Признано (дончислено) | Использовано за счет признания кредиторской задолженности | Восстановлено при изменении в оценках | Остаток на 31.12.2022 г. | Ожидаемые суммы встречных требований в возмещение расходов | Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине |
|--|----------------------------------|------------------------|-----------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--|---|
| АО «Донэнерго», оценочное обязательство, созданное на пени и расходы по оплате госпошлины. Общество является стороной судебного разбирательства о взыскании пени по договору об оказании услуг по передаче эл.энергии и мощности и купли-продажи эл.энергии в целях компенсации потерь в связи с нарушением сроков оплаты услуг по договору. | 2021 | 13 688 | - | 13 688 | - | - | - | Оценочное обязательство использовано в 2022 году за счет признания кредиторской задолженности на основании вступившего в законную силу решения суда. |
| ООО «Третий Ветропарк ФРВ», оценочное обязательство, созданное на разногласия по величине оказанных услуг в части выработки электрической энергии. | 2020 | 30 961 | - | - | 30 961 | - | - | Восстановление оценочного обязательства в связи с изменением в расчетных оценках значений вероятности исхода дела на основании вступившего в законную силу решения суда. |
| ООО «Седьмой Ветропарк ФРВ», оценочное обязательство, созданное на разногласия по величине оказанных услуг в части выработки электрической энергии. | 2020 | 16 415 | - | - | 16 415 | - | - | Восстановление оценочного обязательства в связи с изменением в расчетных оценках значений вероятности исхода дела с учетом сложившейся судебной практики. |
| ООО «Второй Ветропарк ФРВ», оценочное обязательство, созданное на разногласия по величине оказанных услуг в части выработки электрической энергии. | 2020 | 87 870 | - | - | 87 870 | - | - | Восстановление оценочного обязательства в связи с изменением в расчетных оценках значений вероятности исхода дела с учетом сложившейся судебной практики. |
| ПАО «Россети ЮГ», оценочное обязательство, созданное на разногласия в стоимости электрической энергии в целях компенсации потерь, а также на пени и расходы по оплате госпошлины. | 2019 г, 13.03.20- 04.05.22 | - | 24 102 | - | - | 24 102 | - | В процессе судебного разбирательства в 1 инстанции. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2023 год. Общество оценивает вероятность принятия судебного решения не в пользу Общества как высокую. |

| | | | | | | | | |
|--|---|---|--------|---|---|--------|---|---|
| Общество является стороной судебного разбирательства о взыскании стоимости услуг по передаче электроэнергии, пени и госпошлины по договору об оказании услуг по передаче эл.энергии и мощности в связи с нарушением сроков оплаты услуг по договору. | | | | | | | | |
| АО «Донэнерго», оценочное обязательство, созданное на разногласия за услуги по передаче электроэнергии, а также на пени и расходы по оплате госпошлины. Общество является стороной судебного разбирательства о взыскании оплачиваемых услуг, пени и госпошлины по договору об оказании услуг по передаче эл.энергии и мощности и купли-продажи эл.энергии в целях компенсации потерь в связи с нарушением сроков оплаты услуг по договору. | 2019 г, 2020 г; 18.02.19- 16.09.21 | - | 27 698 | - | - | 27 698 | - | В процессе судебного разбирательства в 1 инстанции. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2023 год. Общество оценивает вероятность принятия судебного решения не в пользу Общества как высокую. |
| АО «Донэнерго», оценочное обязательство, созданное на разногласия в стоимости электрической энергии в целях компенсации потерь, а также на пени и расходы по оплате госпошлины. Общество является стороной судебного разбирательства о взыскании стоимости услуг по передаче электроэнергии, пени и госпошлины по договору об оказании услуг по передаче эл.энергии и мощности и купли-продажи эл.энергии в целях компенсации потерь в связи с нарушением сроков оплаты услуг по договору. | февраль 2019 г. | - | 53 755 | - | - | 53 755 | - | В процессе судебного разбирательства в 1 инстанции. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2023 год. Общество оценивает вероятность принятия судебного решения не в пользу Общества как высокую. |

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей полученные (по стоимости, установленной договором)

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020г. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Обеспечения полученные - всего | 5800 | 71 015 | 61 207 | 46 704 |
| <i>в том числе:</i> Основные средства в залоге (залоговая стоимость) | | 71 015 | 61 207 | 46 704 |

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечения выданные - всего | 5810 | - | 1 155 370 | 1 492 500 |
| <i>в том числе:</i> Поручительства за третьих лиц | | - | 1 155 370 | 1 492 500 |

ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (Гарант) выдана независимая гарантия от 05.06.2017 АО ВТБ Капитал (Бенефициар) в целях исполнения обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» (Принципал) по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 05.06.2017: сумма требований по гарантии – не более 9 000 000 000 руб., срок исполнения обязательств по сделке - 31.12.2025. Данной гарантией обеспечиваются обязательства ПАО ГК «ТНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках и сделке, состоящей из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции ПАО ГК «ТНС энерго». 04.06.2020 в сделку внесены изменения, в частности, срок гарантии продлен по 31.12.2027, права и обязанности АО ВТБ Капитал (Бенефициар) переданы ООО ВТБ Капитал Брокер (Бенефициар). 25.03.2022 г. у ООО ВТБ Капитал Брокер изменилось наименование на ООО Брокерская компания Платформа (Бенефициар).

На текущую дату задолженность ПАО ГК «ТНС энерго» по данным операциям отсутствует.

Обществом, в обеспечение обязательств компаний Группы ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком ПАО ВТБ по кредитному соглашению, выдано поручительство на общую сумму 2 855 000 тыс. руб. (срок действия договора до 01.01.2026г.) Долг по обязательствам компаний Группы по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС)

| Наименование показателя | 2022 год | 2021 год |
|--|-------------------|-------------------|
| Выручка – всего | 57 969 908 | 56 210 056 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Выручка от продажи электроэнергии и мощности | 57 889 629 | 56 143 043 |
| Выручка по прочим работам/услугам | 80 279 | 67 013 |

Стоимость оказанных услуг, проданных товаров при их оплате неденежными средствами определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

| Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|---|---------------------|---------------------|
| Себестоимость продаж – всего | (28 811 480) | (28 878 486) |
| <i>в том числе</i> | | |
| Покупная электроэнергия | (15 403 018) | (15 736 006) |
| Покупная мощность | (13 408 462) | (13 142 480) |
| Коммерческие расходы – всего | (26 373 707) | (25 486 697) |
| <i>в том числе</i> | | |
| Услуги по передаче электроэнергии | (23 708 223) | (22 648 753) |
| Услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ | (76 711) | (65 159) |
| Управленческие расходы, в том числе заработная плата и амортизация основных средств | (2 588 773) | (2 772 785) |
| ИТОГО: | (55 185 187) | (54 365 183) |

Расходы по элементам затрат

| Наименование показателя | Код | 2022 год | 2021 год |
|--------------------------------|------|--------------|--------------|
| Материальные затраты | 5610 | (52 134 485) | (51 121 266) |
| Расходы на оплату труда | 5620 | (715 739) | (678 220) |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | (208 287) | (197 355) |
| Амортизация | 5640 | (53 860) | (40 475) |

| | | | |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Прочие затраты | 5650 | (2 072 816) | (2 327 867) |
| Итого произведенных затрат и себестоимость продаж | 5660 | (55 185 187) | (54 365 183) |

В составе материальных расходов Общество отражает расходы на приобретение электроэнергии и мощности, услуги по передаче, и прочие материальные затраты.

6.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

| Наименование показателя | 2022 год | 2021 год |
|---|----------------|----------------|
| Прочие доходы - всего, в том числе | 891 992 | 854 742 |
| Доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов (свернуто) | 1 658 | 782 |
| Доходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто) | - | 278 963 |
| Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (свернуто) | 48 831 | - |
| Восстановление резервов по сомнительным долгам (свернуто) | 206 962 | - |
| Пени, начисленные по договорам (свернуто) | 565 462 | 498 282 |
| Списание невострегованной кредиторской задолженности | 6 396 | 7 447 |
| Доходы от аренды, субаренды | 4 475 | 4 416 |
| Доходы от неосновных видов деятельности | 7 289 | 12 847 |
| Прочие доходы | 50 918 | 52 005 |

Прочие расходы

| Наименование показателя | 2022 год | 2021 год |
|--|--------------------|--------------------|
| Прочие расходы - всего, в том числе | (2 855 659) | (2 247 274) |
| Начисления резервов по сомнительным долгам (свернуто) | (2 333 147) | (1 898 187) |
| Создание резерва по оценочным обязательствам (свернуто) | (120 895) | (158 644) |
| Судебные издержки и госпошлина (свернуто) | (2 144) | (4 113) |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (свернуто) | - | (101 450) |
| Расходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто) | (341 153) | |

| | | |
|----------------|----------|----------|
| Прочие расходы | (58 319) | (84 880) |
|----------------|----------|----------|

6.4. Расчеты по налогу на прибыль

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

| № строки Отчета о финансовых результатах | Наименование статьи/показателя | 2022 год | | | 2021 год | | |
|---|---|-------------------------|--------------------------|---|----------------------------|--------------------------|---|
| | | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 584 991 | - | 584 990 | 57 023 | - | 57 023 |
| | Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль | (111 628) | - | (111 628) | (9 205) | - | (9 205) |
| 2411 | Текущий налог на прибыль | (543 552) | X | (543 552) | (185 785) | X | (185 785) |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль, | 437 692 | - | 437 692 | 176 194 | - | 176 194 |
| | <i>в том числе:</i> Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение) | 277 214 | - | 277 214 | 61 942 | - | 61 942 |
| | Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение) | 160 477 | | 160 477 | 114 252 | - | 114 252 |
| 2413 | Налог на прибыль прошлых лет | X | (5 854) | X | X | 34 874 | X |
| 2460 | Прочее | (431) | | (6 285) | | - | 34 874 |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 472 845 | | 472 845 | 82 306 | - | 82 306 |
| 2510 | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | - | | - | 81 986 | - | 81 986 |
| 2530 | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 715 | | 715 | (16 267) | - | (16 267) |
| | Постоянный налоговый доход (расход) | (5 225) | | (5 225) | (256) | - | (256) |

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 2

| № п/п | Наименование показателя | Сумма | |
|----------|--|------------------|------------------|
| | | За 2022 год | За 2021 год |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения - всего | 584 991 | 57 023 |
| | <i>в том числе:</i> | | |
| 1.1 | облагаемая по ставке 20% | 529 635 | 46 023 |
| 1.2 | облагаемая по ставке 13% | 43 856 | - |
| 1.3 | облагаемая по ставке 0 % | 11 500 | 11 000 |
| 2 | Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (111 628) | (9 205) |
| | <i>в том числе:</i> | | |
| 2.1 | рассчитанный по ставке 20% | (105 927) | (9 205) |
| 2.2 | рассчитанный по ставке 13% | (5 701) | - |
| 2.3 | рассчитанный по ставке 0 % | - | - |
| 3 | Постоянный налоговый доход (расход) | (5 225) | (256) |
| 4 | Доход (расход) по налогу на прибыль | (105 861) | (9 591) |
| 5 | Отложенный налог на прибыль | 437 692 | 176 194 |
| 5.1 | <i>В том числе обусловленный:</i> возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 437 692 | 176 194 |
| 6 | Текущий налог на прибыль | (543 552) | (185 785) |
| 7 | Налог на прибыль прошлых лет | (5 854) | 34 874 |
| 8 | Прочие | (431) | - |

Таблица 3

| Наименование показателя | за 2022 год | за 2021 год |
|---|----------------|--------------|
| Постоянные разницы всего, | (5 225) | (256) |
| <i>в том числе:</i> | | |
| выплаты социального характера работникам | (493) | (428) |
| выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии | (831) | (1 771) |
| убытки (прибыли) прошлых лет | (6 017) | 7 988 |
| списание дебиторской задолженности | (811) | (1 124) |
| прочие | (2 246) | (4 393) |
| доходы от участия в других организациях | 5 701 | - |
| членские взносы | (528) | (528) |

6.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

| Наименование показателя | 2022 год | 2021 год |
|--|---------------|---------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. | 472 845 | 82 306 |
| Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб. | 0,05 | (8 230,6) |
| Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб. | 425 560,5 | 74 075,4 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт. | 9 053 699 764 | 9 046 390 545 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях. | 0,05 | 0,009 |

В 2022 году выплачивались дивиденды за 1 квартал 2022 года на общую сумму 32 001 тыс.руб.

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующих периодах. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом – конвертируемые облигации. Конвертация облигаций Обществом не планировалась и не осуществлялась.

В 2022 г. чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств, и разводненной прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

7. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ПАО ГК «ТНС энерго» (50,8375 % уставного капитала, 55,3969 % обыкновенных акций).

По состоянию на 31.12.2022 г. акционерами, владеющими более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ТНС энерго», являются:
- Sunflake Limited/Санфлейк Лимитед (Prespas, 2, 3rd floor, 1082, Nicosia, Cyprus/ Преспас, 2, 3 этаж, 1082, Никосия, Кипр) – 28,262309%.
Конечным бенефициарным владельцем ПАО ГК «ТНС энерго» является Аржанов Дмитрий Александрович.

Существенных изменений в структуре акционерного капитала в 2022 г. (операции с долями, превышающим 5 % от общего количества обыкновенных акций) не было.

| № группы | Характер взаимоотношений | Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала) | Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации | Период аффилированности |
|----------|--|---|--|---------------------------------|
| 1 | Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества). | ПАО ГК «ТНС энерго» | 50,8375%/3,7157% | с 01.07.2013 по настоящее время |
| 2 | Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества. | ООО «ЕИРЦ «Южный» | 0/100% | с 10.01.2017 по настоящее время |
| 3 | Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей, а также контролирующие собственники этого участника). | нет | нет | нет |
| 4 | Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия). | ПАО «ТНС энерго Ярославль» | 4,0377%/21,69% | с 31.12.2019 по настоящее время |

| № группы | Характер взаимоотношений | Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала) | Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации | Период аффилированности |
|----------|--|---|--|---|
| 5 | Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. | <p>Стельнова Е.Н., генеральный директор ПАО ГК «ТНС энерго» Тулба А.П., председатель Совета директоров</p> <p>Луцкий А.А., член Совета директоров Лютиков Р.А., член Совета директоров Романов А.Ю., член Совета директоров Седов И.Л., член Совета директоров Тыкушин А.В., член Совета директоров Токарь-Межиковский Д.В., член Совета директоров</p> <p>Заместители генерального директора: Рычкова О.В., заместитель генерального директора по экономике и финансам Алферова О.Н., главный бухгалтер Верозубов А.В., заместитель генерального директора по правовым вопросам Ефимова Н.А., заместитель генерального директора по реализации</p> | <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0%</p> <p>0,000027%</p> | <p>с 17.06.2022 по настоящее время</p> <p>с 30.06.2022 по настоящее время является членом Совета директоров, избран председателем Совета директоров 19.07.2022 по настоящее время</p> <p>с 30.06.2022 по настоящее время с 30.06.2022 по настоящее время с 30.06.2022 по настоящее время с 30.06.2022 по настоящее время с 30.06.2022 по настоящее время с 30.06.2022 по настоящее время</p> <p>с 01.07.2014 по настоящее время</p> <p>с 09.09.2019 по настоящее время с 01.07.2010 по настоящее время</p> <p>с 03.11.2020 по настоящее время</p> |
| 6 | Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем: | нет | нет | нет |
| 6.1 | Владения более 50% акций (долей) организации; | <p>ПАО «ТНС энерго Кубань» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Марий Эл» ПАО «ТНС энерго Ярославль» ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия» АО «ТНС энерго Тула» ООО «ТНС энерго Великий Новгород»</p> | <p>11,8432%/2,1742% 16,5828%/3,9362% 6,2812%/0% 4,0377%/21,69% 0,0397%/0,85% 0%/0% 0%/0% 0%/0%</p> | <p>с 18.06.2013 по настоящее время с 29.05.2013 по настоящее время с 29.05.2013 по настоящее время с 30.12.2019 по настоящее время с 29.05.2013 по настоящее время с 29.05.2013 по настоящее время с 29.05.2013 по настоящее время с 19.03.2014 по настоящее время</p> |

| № группы | Характер взаимоотношений | Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала) | Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации | Период аффилированности |
|----------|---|---|--|---------------------------------|
| | | ООО «ТНС энерго Пенза» | 6,1295%/0% | с 19.03.2014 по настоящее время |
| 6.2 | Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления; | нет | нет | нет |
| 6.3 | Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации; | нет | нет | нет |
| 6.4 | Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления; | нет | нет | нет |
| 6.5 | Иного способа контроля или оказания значительного влияния; | нет | нет | нет |
| 7 | Прочие юридические и физические лица, являющиеся связанными (аффилированными) по отношению к Обществу, по мнению его руководства. | | | |
| | Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Белоусов М.Е., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В., Перцева Т.А. | нет | с 23.06.2022 по настоящее время |
| | Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Воронеж» | Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В., Шерстнев С.А., Гресь С.И. | нет | с 24.06.2022 по настоящее время |
| | Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород» | Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В., Савостин А.Д., Зимина Г.А. | нет | с 24.06.2022 по настоящее время |
| | Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Кубань» | Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В., Пилецкий В.Г., Халанский А.Е. | нет | с 24.06.2022 по настоящее время |
| | Члены Совета директоров АО «ТНС энерго Тула» | Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В., Буздалина М.И. | нет | с 22.06.2022 по настоящее время |
| | Члены Совета директоров ООО «ТНС энерго Великий Новгород» | Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Новиков Д.А., Козлов Н.Н. | нет | с 29.04.2022 по настоящее время |

| № группы | Характер взаимоотношений | Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала) | Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации | Период аффилированности |
|----------|--|---|--|---------------------------------|
| | Члены Совета директоров ООО «ТНС энерго Пенза» | Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В., Толбин И.В., Чернов Р.Б. | нет | с 29.04.2022 по настоящее время |
| | Члены Совета директоров ПАО «ТНС энерго Ярославль» | Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В., Кругова Е.А., Ермаков А.Н. | нет | с 23.06.2022 по настоящее время |
| | Члены Совета директоров АО «ТНС энерго Карелия» | Кайялайнен В.В., Горшкова С.В., Луцкий А.А., Романов А.Ю., Седов И.Л., Тулба А.П., Токарь-Межиковский Д.В. | нет | с 22.06.2022 по настоящее время |

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров, оказывало услуги связанным сторонам:

| Наименование связанной стороны | Виды продаж | 2022 год, без НДС | 2021 год, без НДС |
|---|--|-------------------|-------------------|
| Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе: | | 43 901 | 22 883 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | электроэнергия | - | 1 193 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | аренда помещения | 712 | 659 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | аренда автотранспорта | 2 074 | 2 074 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | аренда имущества | - | 140 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | начисление процентов по соглашению о реструктуризации по договору электроэнергии | - | 385 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | начисление процентов по соглашению о реструктуризации по договору управления | 13 343 | 18 432 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | начисление процентов по договору займа | 27 772 | - |
| ИТОГО: | | 43 901 | 22 883 |

Расходы по услугам, оказанным Обществом связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло закупки у следующих связанных сторон:

| Наименование связанной стороны | Виды продаж | 2022 год, без НДС | 2021 год, без НДС |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе: | | 678 430 | 941 048 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | Услуги по договору управления и осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности | 677 896 | 940 564 |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | Услуги по предоставлению доступа к системе Консультант Плюс и компенсации затрат | 534 | 484 |
| ИТОГО: | | 678 430 | 941 048 |

Операции по договорам уступки права требования (цессии)

| Наименование связанной стороны | за 2022 год | за 2021 год | Дебиторская задолженность на 31.12.2022 | Дебиторская задолженность на 31.12.2021 | Дебиторская задолженность на 31.12.2020 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---|---|---|
| | Сумма уступки | Сумма уступки | | | |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | - | - | - | - | - |
| Итого | - | - | - | - | - |

Обществом в 2022 г. предоставлялись займы связанной стороне (ПАО ГК «ТНС энерго») в сумме 700 000 тыс. руб.

Задолженность по займу на 31.12.2022г. составила 212 640 тыс. руб.

Общество в 2022 г. не получало займов от связанных сторон.

Дивиденды к получению от дочерних (зависимых) обществ*

| Наименование связанной стороны | за 2022 год | | за 2021 год | | Задолженность на 31.12.2022 | Задолженность на 31.12.2021 | Задолженность на 31.12.2020 |
|--------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Начислено | Получено | Начислено | Получено | | | |
| ООО «ЕИРЦ «ЮЖНЫЙ» | 11 500 | 11 500 | 11 000 | 11 000 | - | - | - |

- дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

Дивиденды к получению от связанных сторон*

| Наименование связанной стороны | за 2022 год | | за 2021 год | | Задолженность на 31.12.2022 | Задолженность на 31.12.2021 | Задолженность на 31.12.2020 |
|--------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Начислено | Получено | Начислено | Получено | | | |
| ПАО «ТНС энерго Воронеж» | 37 707 | 37 707 | - | - | - | - | - |
| ПАО «ТНС энерго Кубань» | 6 149 | 6 149 | - | - | - | - | - |

*- дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

Дивиденды к выплате связанным сторонам*

| Наименование связанной стороны | за 2022 год | | за 2021 год | | Задолженность на 31.12.2022 | Задолженность на 31.12.2021 | Задолженность на 31.12.2020 |
|--------------------------------|-------------|-----------|-------------|----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Начислено | Выплачено | Начислено | Получено | | | |
| ПАО «ТНС энерго Воронеж» | 52 611 | 52 611 | - | - | - | - | - |
| ПАО «ТНС энерго Кубань» | 37 574 | 37 574 | - | - | - | - | - |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | 185 049 | 185 049 | - | - | - | - | - |
| ООО «ТНС энерго Пенза» | 19 447 | 19 447 | - | - | - | - | - |
| ПАО «ТНС энерго Ярославль» | 12 810 | 12 810 | - | - | - | - | - |
| ПАО «ТНС энерго НН» | 126 | 126 | - | - | - | - | - |
| ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | 19 928 | 19 928 | - | - | - | - | - |

*- дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

Дивиденды к выплате связанным сторонам отсутствуют.

Расчеты по прочим операциям

| Наименование связанной стороны | за 2022 год | | Дебиторская задолженность на 31.12.2022 | Дебиторская задолженность на 31.12.2021 | Дебиторская задолженность на 31.12.2020 |
|-----------------------------------|--|---|---|---|---|
| | Оплата поручителем кредитной задолженности | Погашение Обществом задолженности перед поручителем | | | |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | 1 | 1 | - | - | - |
| ООО «ТНС энерго Великий Новгород» | 9 593 | 9 593 | - | - | - |
| ПАО «ТНС энерго НН» | 33 176 | 33 176 | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------------------|-------|-------|---|---|---|
| АО «ТНС энерго Карелия» | 5 820 | 5 820 | - | - | - |
| АО «ТНС энерго Тула» | 9 660 | 9 660 | - | - | - |

Состояние расчетов со связанными сторонами (кроме дивидендов)

По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

| Наименование связанной стороны | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| | Дебиторская | Кредиторская | Дебиторская | Кредиторская | Дебиторская | Кредиторская |
| ПАО ГК «ТНС энерго» | 342 736 | 72 519 | 303 505 | 111 008 | 1 079 814 | 45 |
| ИТОГО | 342 736 | 72 519 | 303 504 | 111 008 | 1 079 814 | 45 |

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется Трудовым договором и Приложением к трудовому договору, Положением о материальном стимулировании.

| Наименование показателя | 2022 год | 2021 год |
|---|----------|----------|
| Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу - всего | 46 230 | 48 114 |
| в том числе: | | |
| краткосрочные вознаграждения, | 46 230 | 48 114 |
| в том числе: | | |
| выплаты, произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности; | - | - |

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями, определенными трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, а также вознаграждениями членам Совета директоров на основании Положения о выплате вознаграждений и компенсации расходов членам Совета директоров ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону".

8. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,86 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы

9. Чрезвычайные обстоятельства

В 2022 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

10. События после отчетной даты

В качестве значимых событий после 31.12.2022 года необходимо отметить комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, а также ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Указанные обстоятельства ведут к росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, разрыву логистических цепочек, замедлению темпов экономического роста в Российской Федерации.

В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем.

Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Прочие события

Распределение прибыли на выплату (объявление) дивидендов по размещенным акциям относится к компетенции годового общего собрания акционеров. После принятия решения о выплате дивидендов за 2022 год сведения будут отражены в расчетах с акционерами в отчетности за 2023 год.

Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» -
Управляющий директор ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»
(доверенность №77/535-н/77-2022-18-158 от 07.12.2022г.)

Главный бухгалтер ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»
22 февраля 2023 г.



Р.А. Лютиков

О.Н. Алферова