

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Сибирь»
за 2022 год

Март 2023 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Сибирь»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Сибирь» за 2022 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Публичного акционерного общества
«Россети Сибирь»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Сибирь» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., отчета о финансовых результатах за 2022 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.



Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели выборочную проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения сумм выручки и остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг и рассмотрели действующие процедуры по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.



Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение основных средств

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Компания по состоянию на 31 декабря 2022 г. провела тест на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940). Ценность использования основных средств, представляющих собой значительную долю внеоборотных активов Компании, на 31 декабря 2022 г. была определена с помощью метода прогнозируемых денежных потоков.

Вопрос тестирования основных средств на предмет обесценения был одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку остаток основных средств составляет значительную часть всех активов Компании на отчетную дату, а также потому, что процесс оценки руководством ценности использования является сложным, в значительной степени субъективным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе объемов выручки от передачи электроэнергии, тарифов на передачу электроэнергии, а также операционных и капитальных затрат, которые зависят от предполагаемых будущих рыночных или экономических условий в Российской Федерации, в том числе, таких как долгосрочные темпы роста тарифов и ставки дисконтирования.

Информация о результатах анализа основных средств на предмет наличия обесценения раскрыта Компанией в пункте 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.

В рамках наших аудиторских процедур мы, помимо прочего, оценили применяемые Компанией допущения и методики, в частности те, которые относятся к прогнозируемым объемам выручки от передачи электроэнергии, тарифным решениям, операционным и капитальным затратам, долгосрочным темпам роста тарифов и ставкам дисконтирования. Мы выполнили тестирование входящих данных, заложенных в модель, и тестирование арифметической точности модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы привлекли внутренних экспертов по оценке к анализу модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы также проанализировали чувствительность модели к изменению в основных показателях оценки и раскрываемую Компанией информацию о допущениях, от которых в наибольшей степени зависят результаты тестирования на предмет обесценения.



Прочая информация, включенная в Годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.



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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту совета директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем комитету по аудиту совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, 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.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Т.Л. Околотина.

Т.Л. Околотина,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности от 18 апреля 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110171)

21 марта 2023 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Сибирь»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 июля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1052460054327.

Местонахождение: 660021, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 144А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация ПАО "Россети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/
Совместная федеральная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богдана, д. 144а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ **ДА** ☐ **НЕТ**

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

Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	76749096
ИНН	2460069527
по	
ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФС	12247 31
по ОКЕИ	384

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	340 027	399 071	433 202
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	23 703	28 185	356
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	63 190	50 728	14 748
5.2.2.	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	57 213	28 385	5 798
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.7.	Основные средства	1150	62 594 984	61 354 295	66 619 449
	земельные участки и объекты природопользования	1151	97 114	95 488	102 378
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	56 133 928	54 578 802	59 647 398
	другие виды основных средств	1153	1 269 163	804 183	880 140
5.3.7.	Право пользования активом	11531	2 040 103	2 451 456	2 324 082
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 624 752	3 072 766	3 390 449
	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	20 355	58 619	28 192
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	409 569	292 981	246 810
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	17 249
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	126 322	134 615	132 977
	инвестиции в дочерние общества	1171	60 071	60 071	60 071
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	66 251	74 544	72 906
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 270 917	1 958 255	1 700 881
	Прочие внеоборотные активы	1190	214 133	320 543	735 702
	Итого по разделу I	1100	65 609 573	64 217 507	69 654 208
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 388 308	1 272 127	1 173 658
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 388 308	1 272 127	1 173 504
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	154
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 686	1 564	3 322
5.6.1.-5.6.3.	Дебиторская задолженность	1230	17 729 286	15 285 856	14 994 766
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	7 267 931	7 718 924	6 834 154
	покупатели и заказчики	123101	3 278 361	4 518 914	5 076 600
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	10 859	9 122	2 517
	прочая дебиторская задолженность	123104	3 978 711	3 190 888	1 755 037
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	10 461 355	7 566 932	8 160 612
	покупатели и заказчики	123201	9 161 699	5 933 075	6 158 707
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	296 581	413 579	653 561
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 003 075	1 220 278	1 348 344
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	235 100	235 100
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	235 100	235 100
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 101 838	668 208	404 962
	касса	1251	-	57	50
	расчетные счета	1252	343 361	649 095	392 810
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	1 758 477	19 056	12 102
	Прочие оборотные активы	1260	1 110 932	486 670	425 031
	Итого по разделу II	1200	22 339 050	17 949 525	17 236 839
	БАЛАНС	1600	87 948 623	82 167 032	86 891 047

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 988 619	9 988 619	9 988 619
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 179 700	23 179 700	23 179 700
3.1.	Резервный капитал	1360	266 664	211 521	211 383
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 411 417)	(12 150 654)	(6 987 955)
	прошлых лет	1371	(12 204 378)	(13 253 343)	(6 971 863)
	отчетного периода	1372	(207 039)	1 102 689	(16 092)
	Итого по разделу III	1300	21 023 566	21 229 186	26 391 747
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	13 775 946	27 735 257	29 730 360
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	8 175 946	21 485 473	24 091 551
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 600 000	6 249 784	5 638 809
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 125 172	3 930 260	5 230 589
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 888 800	2 270 825	1 419 017
	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	1 557 623	1 820 939	1 103 316
	Итого по разделу IV	1400	21 789 918	33 936 342	36 379 966
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	26 488 166	12 583 646	8 162 716
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	25 765 706	6 636 639	2 263 789
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	722 460	5 947 007	5 898 927
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	13 815 066	11 381 510	12 563 580
	поставщики и подрядчики	1521	7 277 946	7 467 710	8 525 788
	векселя к уплате	1522	1 700	3 074	2 725
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	694 635	702 854	614 671
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1 474 361	434 747	370 638
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 369 280	1 054 858	1 364 956
	авансы полученные	1526	1 993 808	874 055	940 786
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	3 707	5 203	10 867
	прочая кредиторская задолженность	1528	810 193	743 210	518 894
	расчеты по обязательствам по аренде	1529	189 436	95 799	214 255
	Доходы будущих периодов	1530	509 240	309 959	228 015
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	4 282 685	2 686 030	3 122 496
	Прочие обязательства	1550	39 982	40 359	42 527
	Итого по разделу V	1500	45 135 139	27 001 504	24 119 334
	БАЛАНС	1700	87 948 623	82 167 032	86 891 047

Руководитель

Пермяков Д.Ю.

Главный бухгалтер

Прищепина С.В.

Лд. государственной регистрации 15.04.2022 № 00/02
21.04.2023 г.



Отчет о финансовых результатах
За январь-декабрь 2022 г.

Организация ПАО "Россети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичные акционерные общества/Совместная федеральная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31.12.2022
76749096
2460069527
35.12
12247 / 31
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г.	За январь-декабрь 2021 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	64 629 111	60 639 706
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	60 025 335	54 897 342
	выручка от техприсоединения	2112	785 219	936 027
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	3 196 511	4 345 166
	доходы от аренды	2116	81 702	67 640
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	537 776	392 205
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	2 568	1 326
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(57 217 717)	(53 367 589)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(53 556 066)	(48 856 249)
	себестоимость техприсоединения	2122	(297 280)	(444 583)
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(2 892 438)	(3 770 825)
	себестоимость услуг аренды	2126	(29 087)	(19 222)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(440 336)	(275 386)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(2 510)	(1 324)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 411 394	7 272 117
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(190 682)	(251 797)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(4 533 409)	(4 125 912)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 687 303	2 894 408
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 364	4 997
	Проценты к получению	2320	279 903	49 198
	Проценты к уплате	2330	(4 339 650)	(2 688 725)
5.11.	Прочие доходы	2340	4 521 642	4 521 927
5.11.	Прочие расходы	2350	(3 705 679)	(3 604 798)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(551 117)	1 177 007
2.3.	Налог на прибыль	2410	(17 474)	(358 547)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(135 225)	(355 353)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	117 751	(3 194)
2.3.	Прочее	2460	361 552	284 229
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(207 039)	1 102 689

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022 г.	За январь-декабрь 2021 г.
	СПРАВОЧНО			
5.1.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
5.3.1.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(207 039)	1 102 689
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0.000002)	0.000012
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(0.000002)	0.000012

Руководитель _____ Пермяков Д.Ю.

Главный бухгалтер _____ Прищепина С.В.

по доверенности от 15.04.2022 № 00/62

"21" декабря 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 22 год**

Организация ПАО "Россети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Передатчик электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/
Совместная федеральная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	76749096
ИНН	2460069527
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКПФ/ОКФС	12247 31
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (1)	3100	9 988 619	-	-	23 179 700	211 383	(6 987 955)	26 391 747
За 20 21 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	1 190 039	1 190 039
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	1 102 689	1 102 689
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	87 350	87 350
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(6 352 600)	(6 352 600)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x	(6 352 600)	(6 352 600)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	138	(138)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (2)	3200	9 988 619	-	-	23 179 700	211 521	(12 150 654)	21 229 186
За 20 22 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	1 419	1 419
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x	1 419	1 419
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(207 039)	(207 039)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(207 039)	(207 039)
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	55 143	(55 143)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (3)	3300	9 988 619	-	-	23 179 700	266 664	(12 411 417)	21 023 566

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 год		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	26 473 511	1 102 864	5 411	27 581 786
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(81 764)	(175)	(6 270 661)	(6 352 600)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	26 391 747	1 102 689	(6 265 250)	21 229 186
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(6 906 191)	1 102 864	5 273	(5 798 054)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(81 764)	(175)	(6 270 661)	(6 352 600)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(6 987 955)	1 102 689	(6 265 388)	(12 150 654)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	33 379 702	-	138	33 379 840
Уставный капитал	34021	9 988 619	-	-	9 988 619
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	23 179 700	-	-	23 179 700
Резервный капитал	34024	211 383	-	138	211 521
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	33 379 702	-	138	33 379 840

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	21 532 806	21 539 145	26 619 762

Руководитель
по доверенности от 15.04.2022 № 08/62

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Прищепина С.В.
(расшифровка подписи)

" 21 " марта 2022 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь **20 22** г.

Организация ПАО "Россети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31 12 2022
ИНН	76749096
по ОКВЭД 2	2460069527
по ОКОПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	12247 31
	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	63 758 756	58 719 622
в том числе:	4111	61 237 481	57 028 890
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	5 284	20 488
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	74 094	63 313
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	484	557
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	2 447 181	1 627 419
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	321	-
Платежи - всего	4120	(56 218 842)	(52 450 330)
в том числе:	4121	(32 940 838)	(30 459 862)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(172 234)	(178 674)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 239 143)	(16 823 059)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 274 759)	(2 497 730)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(1 176 642)	(540 898)
налога на прибыль организаций	4124	(245 936)	(811 021)
прочие платежи	4129	(1 518 166)	(1 858 658)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	(373)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 539 914	6 269 292
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	421 522	54 187
в том числе:	4211	6 085	29 748
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4 015	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	235 100	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	235 100	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	67 754	4 997
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	62 390	-
прочие поступления	4219	108 568	19 442
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	275
Платежи - всего	4220	(6 540 901)	(8 416 538)
в том числе:	4221	(6 226 574)	(8 178 139)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(834 386)	(804 481)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(294 660)	(218 279)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	(54 114)	(2 047)
прочие платежи	4229	(19 667)	(20 120)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 119 379)	(8 362 351)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	17 373 300	29 801 349
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 372 865	29 801 349
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	5 800 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	435	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(17 360 205)	(27 445 044)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(77)	(252)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 360 128)	(27 444 792)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	(5 800 000)	(5 800 000)
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 095	2 356 305
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 433 630	263 246
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	668 208	404 962
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 101 838	668 208
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4480	-	-

Руководитель

по доверенности от 15.04.2022 № 00163

Пермяков Д.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

21 марта 2023г.



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

Показатель		За 2022 г.	За 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	57 217 717	53 367 435
в том числе			
материальные затраты	6511	17 250 466	15 804 229
затраты на оплату труда	6512	11 065 709	10 294 691
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	3 343 465	3 111 451
амортизация	6514	5 077 436	5 824 671
амортизация права пользования активом	65141	426 529	389 004
прочие затраты	6515	20 054 112	17 943 389
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	(154)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	(154)
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	57 217 717	53 367 589
Коммерческие расходы	6550	190 682	251 797
в том числе			
материальные затраты	6551	3 943	5 213
затраты на оплату труда	6552	112 130	154 169
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	33 897	45 966
амортизация	6554	424	424
амортизация права пользования активом	65541	5 366	6 760
прочие затраты	6555	34 922	39 265
Управленческие расходы	6560	4 533 409	4 125 912
в том числе			
материальные затраты	6561	135 082	113 662
затраты на оплату труда	6562	2 715 935	2 415 253
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	729 159	645 638
амортизация	6564	107 647	109 303
амортизация права пользования активом	65641	33 161	38 977
прочие затраты	6565	812 425	803 079

Главный бухгалтер

С. В. Прищепина
(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

« 21 » марта 2023 г.



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

Показатель		За 2022 г.	За 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(207 039)	1 102 689
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(207 039)	1 102 689
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	94 815 163 249	94 815 163 249
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	(0.000002)	0.000012
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	0.000247	0.000348
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разведенная прибыль на акцию	6640	(0.000002)	0.000012
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер

С.В. Прицепина
(подпись)

Прицепина С.В.

(расшифровка подписи)

«28» марта

2023 г.



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(551 117)	1 177 007
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(551 117)	1 177 007
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 035 270	615 730
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	1 260 810	918 354
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(672 055)	(934 325)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(110 223)	235 401
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	207 054	123 146
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	117 751	(3 194)
изменение отложенного налогового актива	67231	252 162	183 671
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(134 411)	(186 865)
Текущий налог на прибыль	6725	(135 225)	(355 353)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(17 474)	(358 547)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	222 706	72 553
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	138 846	206 627
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	5 049
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	(207 039)	1 102 689

Главный бухгалтер



(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель		На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		Период		Выбыло		Поступило		Пересценка		Убыток от		Переоценки		Убыток от	
		Код	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Наименование	Код	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. (1)	1 075 979	(705 093)	-	370 886	30 912	(83 115)	83 115	-	(85 474)	-	-	-	1 023 776
	5110	за 2021 г. (2)	1 080 078	(647 232)	-	432 846	356	(4 455)	13 405	-	(71 266)	-	-	-	1 075 979
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 г. (1)	1 075 979	(705 093)	-	370 886	30 912	(83 115)	83 115	-	(85 474)	-	-	-	1 023 776
	5111	за 2021 г. (2)	1 080 078	(647 232)	-	432 846	356	(4 455)	13 405	-	(71 266)	-	-	-	1 075 979
в том числе:															
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2022 г. (1)	22 950	(10 163)	-	12 787	-	-	-	-	(4 590)	-	-	-	22 950
	51111	за 2021 г. (2)	14 000	(6 767)	-	7 233	-	8 950	-	-	(3 396)	-	-	-	22 950
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2022 г. (1)	1 052 956	(694 857)	-	358 099	30 912	(83 115)	83 115	-	(80 884)	-	-	-	1 000 753
	51112	за 2021 г. (2)	1 066 005	(640 392)	-	425 613	356	(13 405)	13 405	-	(67 870)	-	-	-	1 052 956
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2022 г. (1)	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73
	51113	за 2021 г. (2)	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73
	5102	за 2022 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие															

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

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. (1)	23 530	(1 187)	5 977	(23 530)	1 187	-	5 977	-
	5150	за 20 21 г. (2)	10 137	(1 187)	22 343	(8 950)	-	-	23 530	(1 187)
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	22 343	-	5 977	(22 343)	-	-	5 977	-
	5151	за 20 21 г. (2)	-	-	22 343	-	-	-	22 343	-
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	1 187	(1 187)	-	(1 187)	1 187	-	-	-
	5152	за 20 21 г. (2)	10 137	(1 187)	-	(8 950)	-	-	1 187	(1 187)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	23 530	(1 187)	5 977	(1 187)	1 187	-	28 320	-
	5154	за 20 21 г. (2)	10 137	(1 187)	22 343	(8 950)	-	-	23 530	(1 187)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	28 385 5 798	42 120 44 930	(5 798) -	(7 494) (22 343)	57 213 28 385
в том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161 5171	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	3 565 -	61 142 25 908	- -	(7 494) (22 343)	57 213 3 565
Прочие	5162 5172	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	24 820 5 798	(19 022) 19 022	(5 798) -	- -	- 24 820
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	28 185 356	4 087 28 185	- -	(8 569) (356)	23 703 28 185
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181 5191	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182 5192	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	28 185 -	4 087 28 185	- -	(8 569) -	23 703 28 185
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183 5193	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5184 5194	за 20 22 г. (1) за 20 21 г. (2)	- 356	- -	- -	(356)	- -

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства и право пользования активом

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и обесценение		балансовая стоимость		поступило			выбыло			Признание (-) Восстановление (+) обесценения		переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	120 497 308	(65 018 835)	55 478 473	7 376 940	-	(207 092)	(121 624)	80 628	2 928	(5 111 345)	1 297	-	-	127 762 624	(70 262 419)	57 500 205
	5210	за 2021 г.	113 333 083	(52 703 167)	60 629 916	7 601 540	(7 758)	(624)	(437 315)	354 682	-	(4 009 749)	(8 652 219)	-	-	120 497 308	(65 018 835)	55 478 473
в том числе:																		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2022 г.	120 387 089	(65 014 104)	55 382 995	7 375 192	-	(207 092)	(121 502)	80 628	2 928	(5 111 345)	1 297	-	-	127 650 779	(70 247 688)	57 403 091
	5211	за 2021 г.	113 230 705	(52 703 167)	60 527 538	7 603 624	(7 758)	(624)	(437 240)	354 682	-	(4 009 749)	(8 647 488)	-	-	120 397 089	(65 014 104)	55 382 995
в том числе:																		
Здания	52011	за 2022 г.	8 251 588	(3 963 193)	4 288 375	(84 760)	68 531	(20 877)	(11 243)	4 807	257	(220 567)		-	-	8 155 545	(4 131 042)	4 024 503
	52111	за 2021 г.	8 145 620	(3 076 082)	5 069 538	126 870	1 567		(20 922)	10 814		(123 481)	(776 011)	-	-	8 251 588	(3 963 193)	4 288 375
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2022 г.	7 905 699	(4 258 501)	3 647 198	70 967	(8 682)	5 234	(2 207)	1 595	44	(299 640)		-	-	7 974 359	(4 560 150)	3 414 209
	52112	за 2021 г.	7 696 245	(3 889 847)	3 806 398	221 381	30 211		(11 927)	8 931		21 360	(429 156)	-	-	7 905 699	(4 258 501)	3 647 198
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2022 г.	58 070 831	(31 704 526)	26 366 303	3 037 070	(1 916)	(94 141)	(34 509)	14 315	210	(2 312 632)		-	-	61 073 393	(34 098 692)	26 974 701
	52113	за 2021 г.	54 887 701	(25 349 520)	29 538 181	3 223 363	-		(40 233)	15 049		(1 913 956)	(4 456 101)	-	-	58 070 831	(31 704 526)	26 366 303
машины и оборудование	52014	за 2022 г.	26 306 579	(13 121 287)	13 184 292	1 883 070	(112 417)	(78 712)	(16 703)	7 659	969	(1 039 879)	55	-	-	28 171 946	(14 343 512)	13 828 334
	52114	за 2021 г.	24 451 059	(10 273 923)	14 177 136	1 887 818	(1 016)		(33 298)	28 604		(866 362)	(2 008 590)	-	-	26 306 579	(13 121 287)	13 184 292
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	52015	за 2022 г.	19 795 408	(11 931 949)	7 863 459	2 228 600	30 621	(18 589)	(56 841)	52 252	1 448	(1 236 529)	1 242	-	-	21 967 167	(13 101 504)	8 865 663
	52115	за 2021 г.	18 050 080	(10 113 795)	7 936 285	2 076 188	(4 217)		(330 860)	291 284		(1 127 591)	(977 630)	-	-	19 795 408	(11 931 949)	7 863 459
инвестиционная недвижимость	52016	за 2022 г.	68 004	(34 646)	33 358	240 365	23 863	(7)	-	-	-	(1 899)	-	-	-	308 369	(12 689)	295 681
	52116	за 2021 г.	-	-	-	68 004	(34 303)	(624)			-	281	-	-	-	68 004	(34 646)	33 358

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость	поступило			выбыло			наисчислено амортизации , включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановлен ие (+)	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость
						персональная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение			персональная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2022 г.	100 219	(4 731)	95 488	1 748	-	-	(122)	-	-	-	-	-	-	101 845	(4 731)	97 114
	5212	за 2021 г.	102 378	-	102 378	(2 084)	-	-	(75)	-	-	-	-	(4 731)	-	100 219	(4 731)	95 488
в том числе:																		
земельные участки	52021	за 2022 г.	100 219	(4 731)	95 488	1 748	-	-	(122)	-	-	-	-	-	-	101 845	(4 731)	97 114
	52121	за 2021 г.	102 378	-	102 378	(2 084)	-	-	(75)	-	-	-	(4 731)	-	-	100 219	(4 731)	95 488
	52022	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	24 563	(7 314)	17 249	(23 248)	7 112	-	(1 315)	1 315	624	(1 113)	(624)	-	-	-	-	-
в том числе:																		
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество представляемое по договору аренды	5222	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021 г.	24 563	(7 314)	17 249	(23 248)	7 112	-	(1 315)	1 315	624	(1 113)	(624)	-	-	-	-	-

5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	Период	На начало года (-)	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
			Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	2022 г.	(56 365 992)	-	80 628	(5 842 892)	-	(62 128 256)
	2021 г.	(52 703 167)	(7 758)	354 882	(4 009 749)	-	(56 365 992)
здания	2022 г.	(3 187 182)	68 531	4 807	(264 305)	-	(3 378 149)
	2021 г.	(3 076 082)	1 567	10 814	(123 481)	-	(3 187 182)
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	(3 829 345)	(8 682)	1 595	(335 447)	-	(4 171 879)
	2021 г.	(3 869 847)	30 211	8 931	21 360	-	(3 829 345)
линии электропередачи и устройства к ним	2022 г.	(27 248 427)	(1 916)	14 315	(2 664 305)	-	(29 900 333)
	2021 г.	(25 349 520)	-	15 049	(1 913 956)	-	(27 248 427)
машины и оборудование	2022 г.	(11 112 697)	(112 417)	7 659	(1 208 709)	-	(12 426 164)
	2021 г.	(10 273 923)	(1 016)	28 604	(866 362)	-	(11 112 697)
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2022 г.	(10 954 319)	30 621	52 252	(1 368 201)	-	(12 239 647)
	2021 г.	(10 113 795)	(4 217)	291 284	(1 127 591)	-	(10 954 319)
инвестиционная недвижимость	2022 г.	(34 022)	23 863	-	(1 925)	-	(12 084)
	2021 г.	-	(34 303)	-	281	-	(34 022)
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с	2022 г.	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-

5.3.1.2. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года (-)	Изменение за период					На конец периода
			Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Обесценение - всего	2022 г.	(8 652 843)	731 547	(207 092)	2 928	-	1 297	(8 124 163)
здания	2021 г.	(776 011)	43 738	(20 877)	257	-	-	(752 893)
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	(429 156)	35 607	5 234	44	-	-	(388 271)
линии электропередачи и устройства к ним	2021 г.	(4 456 101)	351 673	(94 141)	210	-	-	(4 198 359)
машины и оборудование	2022 г.	(2 008 590)	168 830	(78 712)	969	-	55	(1 917 448)
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2021 г.	(977 630)	131 672	(18 589)	1 448	-	1 242	(861 857)
инвестиционная недвижимость	2022 г.	(624)	27	(7)	-	-	-	(604)
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с	2021 г.	(4 731)	-	-	-	-	-	(4 731)

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 417 844	3 140 434
в том числе:			
здания	5261	142 256	26 002
сооружения, кроме ЛЭП	5262	81 997	164 827
линии электропередачи и устройства к ним	5263	978 025	1 619 818
машины и оборудование	5264	171 925	242 633
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5265	1 043 641	1 087 154
инвестиционная недвижимость	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(5 405)	(11 464)
в том числе:			
здания	5271	(146)	(236)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(60)	(397)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(2 010)	(2 655)
машины и оборудование	5274	(563)	(292)
производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	5275	(2 626)	(7 884)
инвестиционная недвижимость	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	67 902	73 937	57 885
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 040 103	2 451 456	2 324 082
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 152 322	1 279 294	1 408 176
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	287 871	229 403	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	30 109	49 486	2 139 946
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	3 581	27 877	603

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	На конец периода
				затраты за период		списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений			
				первоначальная стоимость	обесценение	первоначальная стоимость	обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. (1)	3 072 766	7 632 869	(936 634)	8 889	(7 366 147)	207 082	-	5 917	2 624 752
	5250	за 20 21 г. (2)	3 390 449	8 589 541	(943 495)	-	(7 543 996)	-	(419 733)	-	3 072 766
в том числе:											
незавершенное строительство	5241	за 20 22 г. (1)	2 733 872	5 674 781	(75 862)	8 889	(6 247 664)	207 068	-	5 917	2 307 001
	5251	за 20 21 г. (2)	3 040 651	7 153 411	(22 629)	-	(7 017 901)	-	(419 660)	-	2 733 872
приобретение основных средств	5242	за 20 22 г. (1)	1 807	1 119 478	-	-	(1 118 483)	24	-	-	2 826
	5252	за 20 21 г. (2)	3 340	524 655	(20)	-	(526 095)	-	(73)	-	1 807
оборудование к установке	5243	за 20 22 г. (1)	337 087	838 610	(860 772)	-	-	-	-	-	314 925
	5253	за 20 21 г. (2)	346 458	911 475	(920 846)	-	-	-	-	-	337 087
прочие	5244	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5254	за 21 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода						
			учтенная сумма по условиям договора	на начало года по соим-тельным долгам	балансовая стоимость	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление иных начислений	наименования резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	учтенная сумма по условиям договора	разрыв по соим-тельным долгам	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы, выданные под капитальное строительство	5201	за 20 22 г. (1)	82 697	(24 078)	58 619	68 182	-	(273)	(106 326)	(24 089)	-	153	20 464	(109)
	5202	за 20 21 г. (2)	49 852	(21 670)	28 192	285 638	-	(3 785)	(252 747)	(56)	-	1 321	82 697	(24 078)
в том числе:														
капитальное строительство	52011	за 20 22 г. (1)	66 999	(24 078)	42 921	68 182	-	(273)	(106 326)	(24 089)	-	153	4 766	(109)
	52021	за 20 21 г. (2)	34 157	(21 670)	12 487	279 232	-	(3 785)	(246 334)	(56)	-	1 321	66 999	(24 078)
приобретение основных средств	52012	за 20 22 г. (1)	15 698	-	15 698	-	-	-	-	-	-	-	15 698	-
	52022	за 20 21 г. (2)	15 705	-	15 705	6 406	-	-	(6 413)	-	-	-	15 698	-
прочие	52013	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52023	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 26/2020 (справочно)	На начало года	Изменения за период							На конец периода
					затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)		
						первоначальная стоимость	Обесценение				первоначальная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.		3 072 766	7 632 869	(936 634)	8 889	(7 366 147)	207 092	-	5 917	2 624 752
	5250	2021 г.	(419 733)	3 390 449	8 589 541	(943 495)	-	(7 543 995)	-	-	-	3 492 499
в том числе:												
	5241	2022 г.		2 733 872	5 674 781	(75 862)	8 889	(6 247 654)	207 068	-	5 917	2 307 001
незавершенное строительство	5251	2021 г.	(419 650)	3 040 651	7 153 411	(22 629)	-	(7 017 901)	-	-	-	3 153 532
	5242	2022 г.		1 807	1 119 478	-	-	(1 118 483)	24	-	2 826	2 826
приобретение основных средств	5252	2021 г.	(73)	3 340	524 655	(20)	-	(526 095)	-	-	-	1 880
	5243	2022 г.		337 087	838 610	(860 772)	-	-	-	-	-	314 925
оборудование к установке	5253	2021 г.		346 458	911 475	(920 846)	-	-	-	-	-	337 087
	5244	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5254	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Балансовая стоимость	На конец периода		Балансовая стоимость
			учтенные по условиям	величина резерва		учтенные по условиям	величина резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.	82 697	(24 078)	58 619	20 464	(109)	20 355
в том числе:	5250	2021 г.	49 862	(21 670)	28 192	82 697	(24 078)	58 619
капитальное строительство	52401	2022 г.	66 999	(24 078)	42 921	4 766	(109)	4 657
	52501	2021 г.	34 157	(21 670)	12 487	66 999	(24 078)	42 921
приобретение основных средств	52402	2022 г.	15 698	-	15 698	15 698	-	15 698
	52502	2021 г.	15 705	-	15 705	15 698	-	15 698
	52403	2022 г.	-	-	-	-	-	-
прочие	52403	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	52503	2021 г.	-	-	-	-	-	-

5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период										На конец периода			
			Первоначальная стоимость		выбыло		остаточная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение										первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		
			поступило	распределение	распределение	распределение		поступило	распределение	распределение	распределение	распределение	распределение	распределение	распределение	распределение	распределение				
			7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
			первоначальная стоимость	изменения условий договора	изменения условий договора	первоначальная стоимость	реализация между группами	изменения условий договора	накислено амортизации и	распределение между группами	распределение между группами	изменения условий договора	накислено амортизации между группами	изменения условий договора	распределение между группами	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Право пользования активом - всего	7200	за 2022 г.	3 767 709	(1 316 253)	2 451 456	654 470	-	3 202 721	(97 107)	-	(3 800 105)	(473 452)	-	(148 595)	97 107	-	153 609	-	3 727 687	(1 687 584)	2 040 103
	7210	за 2021 г.	3 040 049	(715 957)	2 324 082	180 016	-	1 038 073	(30 377)	-	(440 052)	(434 741)	-	(209 771)	10 484	-	232 292	-	3 767 709	(1 316 253)	2 451 456
в том числе:																					
земля и здания	72011	за 2022 г.	1 749 015	(448 638)	1 300 377	533 242	-	1 358 349	(77 619)	-	(1 888 422)	(155 098)	-	-	77 619	-	18 714	-	1 675 555	(522 048)	1 153 517
	72111	за 2021 г.	882 476	(105 456)	757 020	129 375	-	843 284	(9 818)	-	(76 302)	(76 916)	-	(155 355)	2 385	-	69 716	-	1 749 015	(448 638)	1 300 377
линии электропередачи и устройства к ним	72012	за 2022 г.	1 233 073	(546 246)	686 827	92 632	-	985 431	(16 314)	-	(1 063 832)	(202 032)	-	(74 177)	16 314	-	75 077	-	1 230 990	(731 064)	499 926
	72112	за 2021 г.	1 237 273	(348 303)	888 970	11 611	-	34 451	(7 804)	-	(42 458)	(199 941)	-	(19 312)	5 221	-	16 056	-	1 233 073	(546 246)	686 827
машины и оборудование	72013	за 2022 г.	579 952	(249 756)	330 196	20 612	-	617 464	(2 289)	-	(588 044)	(86 447)	-	(42 849)	2 289	-	42 884	-	627 705	(338 889)	290 816
	72113	за 2021 г.	779 822	(214 725)	565 097	18 746	-	98 940	(12 714)	-	(304 842)	(131 706)	-	(33 160)	2 847	-	127 747	-	579 952	(249 756)	330 196
прочие	72014	за 2022 г.	205 669	(71 613)	134 056	7 894	-	240 457	(875)	-	(259 808)	(26 875)	-	(15 924)	875	-	15 934	-	183 427	(67 603)	95 824
	72114	за 2021 г.	160 478	(47 483)	112 995	284	-	61 988	(41)	-	(18 450)	(26 178)	-	(914)	41	-	18 733	-	205 669	(71 613)	134 056

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 22 г. (1)	1 234 332	(1 099 717)	-	(3 480)	(3 778)	-	(1 035)	1 230 852	(1 104 530)
	5311	за 20 21 г. (2)	1 234 332	(1 101 355)	-	-	-	-	1 638	1 234 332	(1 099 717)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 22 г. (1)	1 234 332	(1 099 717)	-	(3 480)	(3 778)	-	(1 035)	1 230 852	(1 104 530)
	53121	за 20 21 г. (2)	1 234 332	(1 101 355)	-	-	-	-	1 638	1 234 332	(1 099 717)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 22 г. (1)	60 071	-	-	-	-	-	-	60 071	-
	531211	за 20 21 г. (2)	60 071	-	-	-	-	-	-	60 071	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 22 г. (1)	1 142 367	(1 142 367)	-	-	-	-	-	1 142 367	(1 142 367)
	531212	за 20 21 г. (2)	1 142 367	(1 142 367)	-	-	-	-	-	1 142 367	(1 142 367)
прочие	530213	за 20 22 г. (1)	31 894	42 650	-	(3 480)	(3 778)	-	(1 035)	28 414	37 837
	531213	за 20 21 г. (2)	31 894	41 012	-	-	-	-	1 638	31 894	42 650
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 22 г. (1)	31 894	42 650	-	(3 480)	(3 778)	-	(1 035)	28 414	37 837
	5312	за 20 21 г. (2)	31 894	41 012	-	-	-	-	1 638	31 894	42 650
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 22 г. (1)	31 894	42 650	-	(3 480)	(3 778)	-	(1 035)	28 414	37 837
	53131	за 20 21 г. (2)	31 894	41 012	-	-	-	-	1 638	31 894	42 650
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 22 г. (1)	31 894	42 650	-	(3 480)	(3 778)	-	(1 035)	28 414	37 837
	531313	за 20 21 г. (2)	31 894	41 012	-	-	-	-	1 638	31 894	42 650
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 22 г. (1)	1 202 438	(1 142 367)	-	-	-	-	-	1 202 438	(1 142 367)
	5313	за 20 21 г. (2)	1 202 438	(1 142 367)	-	-	-	-	-	1 202 438	(1 142 367)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 22 г. (1)	235 100	-	-	(235 100)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. (2)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 22 г. (1)	235 100	-	-	(235 100)	-	-	-	-	-
	53164	за 20 21 г. (2)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
Депозитные вклады	53065	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53073	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53074	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53174	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 22 г. (1)	235 100	-	-	(235 100)	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5317	за 20 21 г. (2)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
	5300	за 20 22 г. (1)	1 469 432	(1 099 717)	-	(238 580)	(3 778)	-	(1 035)	1 230 852	(1 104 530)
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 20 21 г. (2)	1 469 432	(1 101 355)	-	-	-	-	1 638	1 469 432	(1 099 717)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(1 099 717)	-	(1 035)	(3 778)	(1 104 530)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	42 650	-	(1 035)	(3 778)	37 837
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	42 650	-	(1 035)	(3 778)	37 837
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	42 650	-	(1 035)	(3 778)	37 837
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(1 142 367)	-	-	-	(1 142 367)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(1 142 367)	-	-	-	(1 142 367)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	(1 142 367)	-	-	-	(1 142 367)
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

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

5.5. Запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	Выбыло		резерв под обесценение	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. (1)	1 272 318	(191)	4 723 272	(4 606 975)	94	(210)	x	1 388 615	(307)	
	5420	за 20 21 г. (2)	1 174 106	(448)	4 307 513	(4 209 301)	329	(72)	x	1 272 318	(191)	
сырье и материалы	5401	за 20 22 г. (1)	1 272 318	(191)	4 234 422	(4 118 125)	94	(210)	-	1 388 615	(307)	
	5421	за 20 21 г. (2)	1 173 952	(448)	3 994 829	(3 896 463)	329	(72)	-	1 272 318	(191)	
незавершенное производство	5402	за 20 22 г. (1)	-	-	471 935	(471 935)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 21 г. (2)	-	-	296 426	(296 426)	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 22 г. (1)	-	-	1 284	(1 284)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 21 г. (2)	-	-	2 045	(2 045)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 22 г. (1)	-	-	15 631	(15 631)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 21 г. (2)	154	-	14 213	(14 367)	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5. Запасы

5.5.1. Информация о запасах

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 (справочно)	На начало года		На конец периода	
				себестоимость	величина резерва под обесценение	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасы, всего	5400	2022 г.	-	1 272 318	(191)	1 388 615	(307)
	5420	2021 г.	(33 959)	1 173 952	(448)	1 306 277	(191)
	5401	2022 г.	-	1 272 318	(191)	1 388 615	(307)
	5421	2021 г.	(33 959)	1 173 952	(448)	1 306 277	(191)
незавершенное производство	5402	2022 г.	-	-	-	-	-
	5422	2021 г.	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5403	2022 г.	-	-	-	-	-
	5423	2021 г.	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление				погашение				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. (1)	7 718 924	-	318 656	508 320	(985)	(211)	-	-	(24 351)	(1 252 422)	7 293 267	(25 336)	
	5521	за 20 21 г. (2)	6 834 741	(587)	651 533	794 374	-	(1 334)	-	-	587	(560 390)	7 718 924	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 22 г. (1)	4 518 914	-	30 676	-	(3)	(210)	-	-	(20 024)	(1 250 992)	3 298 388	(20 027)	
	5522	за 20 21 г. (2)	5 076 600	-	2 955	-	-	(1 305)	-	-	-	(559 336)	4 518 914	-	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 20 22 г. (1)	4 514 817	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 267 517)	3 247 300	-	
	55221	за 20 21 г. (2)	5 066 824	-	-	-	-	-	-	-	-	(552 007)	4 514 817	-	
	55022	за 20 22 г. (1)	4 027	-	16 449	-	-	(210)	-	-	-	(3 441)	16 825	-	
	55222	за 20 21 г. (2)	5 226	-	2 955	-	-	(1 226)	-	-	-	(2 928)	4 027	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55023	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
распределительного электросетевого комплекса	55223	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55024	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55224	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55025	за 20 22 г. (1)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-	
по доходам от аренды	55225	за 20 21 г. (2)	14	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-	7	-	
	55026	за 20 22 г. (1)	63	-	14 227	-	(3)	-	-	-	(20 024)	19 973	34 263	(20 027)	
по прочим	55226	за 20 21 г. (2)	4 536	-	-	-	-	(72)	-	-	-	(4 401)	63	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступление					написание на счет ранее начисленного резерва	поташение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. (1)	9 122	-	6 729	-	(38)	(1)	-	-	5	(4 958)	10 892	(33)		
	5523	за 20 21 г. (2)	2 517	-	6 163	-	-	-	-	-	-	442	9 122	-		
Векселя к получению	5504	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 22 г. (1)	3 190 888	-	281 251	508 320	(944)	-	-	-	(4 332)	3 528	3 983 987	(5 276)		
	5525	за 20 21 г. (2)	1 755 624	(587)	642 415	794 374	-	(29)	-	-	587	(1 496)	3 190 888	-		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55051	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55251	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	55052	за 20 22 г. (1)	3 190 888	-	281 251	508 320	(944)	-	-	-	(4 332)	3 528	3 983 987	(5 276)		
	55252	за 20 21 г. (2)	1 755 624	(587)	642 415	794 374	-	(29)	-	-	587	(1 496)	3 190 888	-		
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 22 г. (1)	8 400	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 200)	7 200	-		
	5526	за 20 21 г. (2)	7 749	-	-	-	-	-	-	-	-	651	8 400	-		
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 22 г. (1)	8 400	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 200)	7 200	-		
	55261	за 20 21 г. (2)	7 749	-	-	-	-	-	-	-	-	651	8 400	-		
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55262	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода	
			На начало года		Поступление				погашение				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	спписание за счет ранее начисленного резерва	списания на финансовый результат	восстановление резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. (1)	17 163 342	(9 596 410)	84 819 994	504 232	(1 401 435)	(83 273 311)	(876 897)	(142 920)	1 135 441	1 252 422	19 446 862	(8 985 507)	
	5530	за 20 21 г. (2)	16 330 448	(8 169 836)	83 697 656	735 786	(2 052 105)	(83 611 638)	(90 558)	(458 742)	534 973	560 390	17 163 342	(9 596 410)	
	5511	за 20 22 г. (1)	12 811 465	(6 878 390)	74 857 185	-	(753 332)	(73 203 359)	(668 671)	(1 124)	1 078 262	1 250 992	15 046 488	(5 884 789)	
	5531	за 20 21 г. (2)	12 781 401	(6 622 694)	72 836 578	-	(796 652)	(72 864 961)	(58 288)	(442 601)	482 668	559 336	12 811 465	(6 878 390)	
	55111	за 20 22 г. (1)	10 367 265	(5 197 544)	70 259 225	-	(558 128)	(68 177 949)	(653 224)	-	875 184	1 267 517	13 062 834	(4 227 264)	
по передаче электроэнергии	55311	за 20 21 г. (2)	10 647 362	(5 101 330)	66 012 950	-	(518 401)	(66 357 968)	(41 951)	(445 135)	380 236	552 007	10 367 265	(5 197 544)	
	55112	за 20 22 г. (1)	395 342	(170 949)	408 677	-	(9 463)	(521 401)	(1 633)	-	6 149	3 441	282 426	(172 630)	
	55312	за 20 21 г. (2)	255 110	(173 915)	1 045 435	-	(13 375)	(901 609)	(6 476)	(46)	9 865	2 928	395 342	(170 949)	
	55113	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55313	за 20 2 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55114	за 20 22 г. (1)	1 568 766	(1 168 823)	3 805 814	-	(183 121)	(4 059 631)	(13 361)	(1 099)	150 057	-	1 300 489	(1 188 526)	
по передаче электроэнергии и мощности	55314	за 20 21 г. (2)	1 440 773	(1 011 973)	5 219 226	-	(256 660)	(5 081 645)	(9 354)	(234)	90 456	-	1 568 766	(1 168 823)	
	55115	за 20 22 г. (1)	7 771	(1 624)	47 367	-	(1 148)	(41 733)	(39)	(4)	431	7	13 369	(2 302)	
по доходам от аренды	55315	за 20 21 г. (2)	5 962	(1 460)	76 511	-	(620)	(74 864)	(202)	364	254	-	7 771	(1 624)	
	55116	за 20 22 г. (1)	472 321	(339 450)	338 102	-	(1 472)	(402 645)	(414)	(21)	46 441	(19 973)	387 370	(294 067)	
	55316	за 20 21 г. (2)	432 194	(334 016)	482 456	-	(7 596)	(448 875)	(305)	2 450	1 857	4 401	472 321	(339 450)	
	5512	за 20 22 г. (1)	432 944	(19 365)	8 133 464	-	(27)	(8 256 209)	(18 536)	(1)	817	4 958	296 620	(39)	
Авансы выданные	5532	за 20 21 г. (2)	674 333	(20 772)	7 837 556	-	(6)	(8 078 410)	(93)	-	1 320	(442)	432 944	(19 365)	
	5513	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5533	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				начисление резерва		погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5535	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	3 918 933	(2 698 655)	1 829 345	504 232	(648 076)	(1 813 743)	(189 690)	(141 795)	56 362	(3 528)	4 103 754	(3 100 679)			
	5536	за 20 21 г. (2)	2 874 714	(1 526 370)	3 023 522	735 786	(1 255 447)	(2 668 267)	(32 177)	(16 141)	50 985	1 496	3 918 933	(2 698 655)			
в том числе:																	
беспроцентные векселя	55161	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
переплата по налогам и сборам	55361	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55162	за 20 22 г. (1)	316 560	-	13 162	-	-	(252 650)	-	(1 676)	-	-	75 396	-	-		
реализация имущества	55362	за 20 21 г. (2)	405 651	-	182 219	-	-	(271 066)	-	(242)	-	-	316 560	-	-		
	55163	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	55363	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55164	за 20 22 г. (1)	3 602 373	(2 698 655)	1 816 183	504 232	(648 076)	(1 561 093)	(189 690)	(140 119)	56 362	(3 528)	4 028 358	(3 100 679)			
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	55364	за 20 21 г. (2)	2 469 063	(1 526 370)	2 841 303	735 786	(1 255 447)	(2 397 199)	(32 177)	(15 899)	50 985	1 496	3 602 373	(2 698 655)			
	5517	за 20 22 г. (1)	112 599	-	298 588	-	(300)	(399 974)	-	-	-	-	(1 200)	10 013	(300)		
задолженность дочерних обществ	5537	за 20 21 г. (2)	92 962	-	61 569	-	-	(41 281)	-	-	-	(651)	112 599	-	-		
	55171	за 20 22 г. (1)	56 239	-	275 187	-	(300)	(325 136)	-	-	-	(1 200)	5 090	(300)			
задолженность зависимых обществ	55371	за 20 21 г. (2)	57 119	-	30 272	-	-	(30 501)	-	-	-	(651)	56 239	-	-		
	55172	за 20 22 г. (1)	56 360	-	23 401	-	-	(74 838)	-	-	-	-	4 923	-	-		
Итого	55372	за 20 21 г. (2)	35 843	-	31 297	-	-	(10 780)	-	-	-	-	56 360	-	-		
	5500	за 20 22 г. (1)	24 882 266	(9 596 410)	85 138 650	1 012 552	(1 402 420)	(83 273 522)	(876 897)	(142 920)	1 111 090	-	26 740 129	(9 010 843)			
	5520	за 20 21 г. (2)	23 165 189	(8 170 423)	84 349 189	1 530 160	(2 052 105)	(83 612 972)	(90 558)	(458 742)	535 560	-	24 882 266	(9 596 410)			

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	12 582 781	3 607 898	11 919 386	2 406 835	10 877 623	2 773 511
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	8 719 493	2 841 278	8 518 689	1 705 414	8 847 127	2 282 398
по передаче электроэнергии	56411	6 849 864	2 629 174	6 690 458	1 498 595	7 159 179	2 064 581
по техприсоединению	56412	244 276	71 646	203 298	32 349	229 329	55 414
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 300 489	111 963	1 298 513	157 458	1 100 624	139 831
по доходам от аренды	56415	3 044	744	2 193	571	2 573	1 113
прочие	56416	321 820	27 750	324 226	16 442	355 423	21 459
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	4 139	4 103	23 764	4 400	36 549	15 777
прочая дебиторская задолженность	5646	3 859 148	762 517	3 376 933	697 022	1 993 946	475 336

Главный бухгалтер

подпись



Прищепина С.В.

расшифровка подписи

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	2 270 825	2 368 839	-	(294 579)	(6 182)	(450 103)	3 888 800	
	5571	за 20 21 г. (2)	1 419 017	826 113	109 291	(49 695)	-	(33 901)	2 270 825	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
строительство	55521	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55721	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55722	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)	2 270 825	2 368 839	-	(294 579)	(6 182)	(450 103)	3 888 800	
	5573	за 20 21 г. (2)	1 419 017	826 113	109 291	(49 695)	-	(33 901)	2 270 825	
в том числе:										
Расчеты по обязательствам по аренде	55531	за 20 22 г. (1)	1 820 939	256 775	104 983	(263 756)	(6 182)	(250 153)	1 662 606	
	55731	за 20 21 г. (2)	1 103 316	479 699	109 291	-	-	128 633	1 820 939	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	накисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- срочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 22 г. (1)	11 381 510	89 601 913	225 998	(87 808 102)	(36 356)	450 103	13 815 066
	5580	за 20 21 г. (2)	12 563 580	86 140 688	343 762	(87 662 748)	(37 673)	33 901	11 381 510
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г. (1)	7 467 710	46 046 044	-	(46 230 523)	(5 285)	-	7 277 946
	5581	за 20 21 г. (2)	8 525 788	42 030 195	-	(43 078 725)	(9 548)	-	7 467 710
в том числе:									
строительство	55811	за 20 22 г. (1)	2 776 501	2 615 172	-	(3 058 426)	(3 399)	-	2 329 848
	55811	за 20 21 г. (2)	4 101 153	4 666 710	-	(5 985 471)	(5 891)	-	2 776 501
прочие	55812	за 20 22 г. (1)	4 691 209	43 430 872	-	(43 172 097)	(1 886)	-	4 948 098
	55812	за 20 21 г. (2)	4 424 635	37 363 485	-	(37 093 254)	(3 657)	-	4 691 209
Авансы полученные	5582	за 20 22 г. (1)	874 055	16 978 822	-	(16 050 676)	(24 262)	215 869	1 993 808
	5582	за 20 21 г. (2)	940 786	20 292 920	-	(20 392 347)	(22 999)	55 695	874 055
в том числе:									
по передаче электроснабжения	55821	за 20 22 г. (1)	104 102	13 903 657	-	(13 963 208)	(4)	-	44 547
	55821	за 20 21 г. (2)	54 874	17 794 840	-	(17 745 107)	(305)	-	104 102
по теплоснабжению	55822	за 20 22 г. (1)	654 096	1 599 101	-	(598 014)	(23 743)	207 158	1 838 598
	55822	за 20 21 г. (2)	813 962	561 024	-	(749 775)	(22 255)	51 140	654 096
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55823	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55824	за 20 22 г. (1)	26 351	1 401 538	-	(1 415 030)	-	-	12 859
	55824	за 20 21 г. (2)	22 492	1 743 004	-	(1 739 144)	(1)	-	26 351

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-
	55626	за 20 22 г. (1)	1 288	5 600	-	(5 842)	-	456	1 502
	55826	за 20 21 г. (2)	1 328	11 382	-	(11 949)	-	527	1 288
по услугам аренды	55627	за 20 22 г. (1)	88 218	68 926	-	(68 582)	(515)	8 255	96 302
	55826	за 20 21 г. (2)	48 130	182 870	-	(146 372)	(438)	4 028	88 218
	5563	за 20 22 г. (1)	5 203	-	-	(76)	(1 420)	-	3 707
	5583	за 20 21 г. (2)	10 867	31	-	(5 695)	-	-	5 203
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5564	за 20 22 г. (1)	3 074	-	-	-	(1 374)	-	1 700
	5584	за 20 21 г. (2)	2 725	-	-	-	-	349	3 074
	5565	за 20 22 г. (1)	434 747	4 368 854	(68)	(3 328 453)	(719)	-	1 474 361
	5585	за 20 21 г. (2)	370 638	3 640 502	24	(3 576 417)	-	-	434 747
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 22 г. (1)	1 054 858	8 005 386	(24 494)	(7 666 302)	(168)	-	1 369 280
	5586	за 20 21 г. (2)	1 364 956	6 896 498	(30 787)	(7 174 527)	(1 282)	-	1 054 858
	5567	за 20 22 г. (1)	702 854	12 674 304	-	(12 682 523)	-	-	694 635
	5587	за 20 21 г. (2)	614 671	11 199 010	-	(11 110 824)	(3)	-	702 854
Задолженность перед персоналом организации	5568	за 20 22 г. (1)	743 210	1 444 028	223 658	(1 582 583)	(2 201)	(15 919)	810 193
	5588	за 20 21 г. (2)	518 894	2 027 739	362 269	(2 268 341)	(3 841)	106 490	743 210
	55681	за 20 22 г. (1)	95 799	84 475	26 902	(266 966)	(927)	250 153	189 436
	55881	за 20 21 г. (2)	214 255	53 793	12 256	(55 872)	-	(128 633)	95 799
Расчеты по обязательствам по аренде	5569	за 20 21 г. (2)	416 896	831 453	-	(1 084 601)	-	-	163 748
	5589	за 20 22 г. (1)	291 243	1 162 638	70	(1 037 055)	-	-	416 896
	55691	за 20 22 г. (1)	416 894	831 446	-	(1 084 594)	-	-	163 746
	55891	за 20 21 г. (2)	291 241	1 162 633	70	(1 037 050)	-	-	416 894
задолженность перед дочерними обществами	55692	за 20 22 г. (1)	2	7	-	(7)	-	-	2
	55892	за 20 21 г. (2)	2	5	-	(5)	-	-	2
	5560	за 20 22 г. (1)	13 652 335	91 970 752	225 998	(88 102 681)	(42 538)	-	17 703 866
	5570	за 20 21 г. (2)	13 982 597	86 966 801	453 053	(87 712 443)	(37 673)	-	13 652 335

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		2 816 346	1 310 050	2 394 507
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 601 957	1 191 765	2 371 981
в т. ч.				
строительство	56911	991 202	353 203	1 301 046
прочие	56912	1 610 755	838 562	1 070 935
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	105 723	41 697	9 142
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	108 667	76 589	13 383

Главный бухгалтер

подпись

Прищецина С.В.

расшифровка подписи



5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 22 г. (1)	27 735 257	7 012 737	-	(3 000 000)	-	(17 972 048)	13 775 946
	7430	за 20 21 г. (2)	29 730 360	16 179 633	75 256	(11 566 323)	-	(6 683 669)	27 735 257
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	21 485 473	7 012 737	-	(3 000 000)	-	(17 322 264)	8 175 946
	7431	за 20 21 г. (2)	24 091 551	15 579 633	-	(11 566 323)	-	(6 619 388)	21 485 473
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	6 249 784	-	-	-	-	(649 784)	5 600 000
	7432	за 20 21 г. (2)	5 638 809	600 000	75 256	-	-	(64 281)	6 249 784
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 22 г. (1)	12 583 646	10 360 128	4 501 891	(14 360 128)	(4 569 419)	17 972 048	26 488 166
	7440	за 20 21 г. (2)	8 162 716	13 621 717	2 710 021	(15 878 470)	(2 716 007)	6 683 669	12 583 646
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	6 607 388	10 360 128	-	(8 560 128)	-	17 322 264	25 729 652
	7441	за 20 21 г. (2)	2 244 753	7 821 717	-	(10 078 470)	-	6 619 388	6 607 388
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	29 251	-	3 296 265	-	(3 289 462)	-	36 054
	74411	за 20 21 г. (2)	19 036	-	2 065 349	-	(2 055 134)	-	29 251
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	5 947 007	-	1 205 626	(5 800 000)	(1 279 957)	649 784	722 460
	7442	за 20 21 г. (2)	5 898 927	5 800 000	644 672	(5 800 000)	(660 873)	64 281	5 947 007

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	3 296 265
списанные на прочие расходы	7511	-	3 064 129
включенные в стоимость активов	7512	-	232 136
Затраты по займам всего:	7520	-	1 205 626
списанные на прочие расходы	7521	-	1 144 755
включенные в стоимость активов	7522	-	60 871
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	4 501 891
начисленные %	7531	-	4 501 891
другие затраты	7532	-	-

5.7.1 Оценочные обязательства

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022	Ожидаемый срок исполнения обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	2 686 030	4 685 080	(2 293 519)	(794 906)	4 282 685	х
Резервы на выплату персоналу с учетом взносов	1 039 369	1 996 252	(1 913 080)	-	1 122 541	По мере выплат
Резерв по расчетам с энергосбытовыми организациями (с учетом санкций)	592 761	429 086	(184 355)	(81 000)	756 492	По мере завершения судебных разбирательств
Резерв по расчетам с ТСО, ФСК по договорам передачи электроэнергии (с учетом санкций)	52 406	2 023 052	(29 507)	(29 663)	2 016 288	По мере завершения судебных разбирательств
Резерв по налоговым рискам	500 875	-	-	(500 875)	-	
Прочие оценочные обязательства	500 619	236 690	(166 577)	(183 368)	387 364	По мере завершения судебных разбирательств

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	1 958 255	3 930 260
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	312 662	194 912
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	2 270 917	4 125 172

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	282 264	64 196	71 009
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	236	236	17 710
из него:				
объекты основных средств	58021	236	236	17 710
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	282 028	63 960	53 299
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	4 992	158	5 761
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	4 992	158	5 761

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года (1)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года (2)	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	36 631	(36 631)	-	-	8 157	(8 157)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	27 820	(27 820)	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	8 811	(8 811)	-	-	8 157	(8 157)	-
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	8 811	(8 811)	-	-	7 956	(7 956)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	201	(201)	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2022 г.	3а 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	4 521 642	4 521 927
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2 885	8 283
От реализации квартир	8002	-	16 647
От реализации МПЗ	8003	15 967	13 518
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	641	-
От реализации других активов	8007	736 230	456 648
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	108 705	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	18 286	109 020
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011	129 371	60 633
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012	78 227	37 447
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 071 866	1 571 779
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	32 003	37 673
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	11 447	4 461
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	12 522	1 722
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	87 929	38 787
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	7 255	23 245
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	11 209	10 515
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 111 243	536 881
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	104 479	233 808
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов	8023	-	257
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	32 366	19 501
Страховые выплаты к получению	8026	116 155	48 127
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	473	5 252
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от восстановления ранее признанных убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами	8034	7 214	-
Доход от погашения векселей	8035	-	-
Доход от прекращения договора аренды	8036	7 109	38 130
Процентный доход по аренде	8037	-	-
Прочие	8038	818 060	1 249 593

Показатель		3а 2022 г.	3а 2021 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие расходы всего	8100	(3 705 679)	(3 604 798)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(3 442)	(2 621)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(5)	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 402 693)	(2 055 890)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(142)	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	-	-
Выбытие активов без дохода	8116	(75 058)	8 991
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(1 639)	(2 696)
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(647 594)	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(260 478)	(372 927)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(327 349)	(151 184)
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(398 959)	(375 929)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(188 886)	(222 290)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(14 979)	(16 415)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(16 021)	(8 876)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(24 524)	(13 050)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 945)	(5 697)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(3 013)	(25 005)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(5 554)	(2 799)
Хищения, недостачи	8133	(1 652)	(8 645)
Издержки по исполнительному производству	8134	(9 047)	(4 160)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(26 402)	(25 282)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(23 849)	(24 470)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(12 698)	(6 427)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(6 296)	(8 212)
Расходы на благотворительность	8140	-	(20 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(30 320)	(61 388)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Расходы от признания убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами	8145	-	-
Амортизация права пользования активом	8146	(45)	-
Расход от прекращения договора аренды	8147	(561)	(6 434)
Прочие	8148	(218 528)	(193 392)

Руководитель
по доверенности от 15.04.2022 № 00162

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Прищепина С.В.
(расшифровка подписи)

« 21 »

2023 г.



5.12. Реестр лицензий ПАО "Россети Сибирь" по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Содержание	Вид лицензии	№ лицензии	Серия	Дата выдачи	Дата окончания действия лицензии
1	Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой производственного объекта из водоносных песков олигоценых отложений новомихайловской свиты (скв. №23-86) на Тевризском участке недр	ВЭ	80387	ОМС	21.12.2020	01.02.2030
2	Разведка и добыча подземных вод в целях технического водоснабжения	ПВЭ	00824	БРГ	11.12.2020	01.02.2029
3	Разведка и добыча подземных вод в целях питьевого и хозяйственно-бытового технического водоснабжения	ПВЭ	00825	БЧР	11.12.2020	01.02.2029
4	Разведка и добыча подземных вод в целях технического водоснабжения	ПВЭ	00823	БРГ	11.12.2020	01.02.2029
5	Разведка и добыча подземных вод в целях питьевого и хозяйственно-бытового технического водоснабжения	ПВЭ	00826	МХР	11.12.2020	01.02.2029
6	Разведка и добыча подземных вод в целях питьевого и хозяйственно-бытового, технического водоснабжения	ПВЭ	00822	КРМ	11.12.2020	01.02.2029
7	Разведка и добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно - бытового водоснабжения	ВЭ	0925	НЖИ	26.01.2021	30.10.2032
8	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0924	ШРП	26.01.2021	30.06.2034
9	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80303	АБН	25.02.2021	14.11.2033
10	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80304	АБН	25.02.2021	14.11.2033
11	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80301	АБН	25.02.2021	14.11.2033
12	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0920	РБН	26.01.2021	31.07.2036
13	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0921	ПРТ	26.01.2021	31.07.2036
14	Разведка и добыча подземных вод для целей технологического водоснабжения	ВЭ	80305	АБН	25.02.2021	22.11.2035
15	Добыча подземных вод хозяйственно-питьевого назначения из водоносных песков олигоценых отложений новомихайловской свиты (скв. №50-1089)	ВЭ	80388	ОМС	21.12.2020	01.11.2034
16	Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности из одиночной скважины №27-124	ВЭ	03883	ЧИТ	17.11.2020	31.12.2031
17	Оказание доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым и послерейсовым)		ЛО-19-01-001218	ЛО	08.09.2020	бессрочно
18	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений		6-Б/01296	159819	12.01.2011	бессрочно
19	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		2999 ГТ 0124085	ГТ	09.09.2021	09.09.2026
20	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		3000 ГТ 0124087	ГТ	09.09.2021	09.09.2026
21	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		1543 ГТ 0083346	ГТ	10.09.2021	10.09.2026
22	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		1442 ГТ 0108573	ГТ	17.09.2021	09.09.2026
23	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		2187 ГТ 0122399	ГТ	14.09.2021	27.09.2026
24	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		239 ГТ 0129664	ГТ	25.10.2022	09.09.2026
25	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		2999/505 ГТ 0122880	ГТ	04.10.2021	09.09.2026
26	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		1134 ГТ 0126619	ГТ	28.09.2021	09.09.2026
27	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		662 ГТ 0114690	ГТ	28.10.2021	09.09.2026
28	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0931	АЧН	24.02.2021	31.07.2042
29	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0930	КЗЧ	24.02.2021	31.05.2043
30	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0919	ПРВ	26.01.2021	30.06.2043
31	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80302	АБН	25.02.2021	14.11.2033
32	Транспортирование отходов I класса опасности, транспортирование отходов II класса опасности, транспортирование отходов III класса опасности, транспортирование отходов IV класса опасности.		(24) -240008-Т/П		05.10.2020	бессрочно
33	Разведка и добыча подземных вод	ВЭ	008303	УДЭ	10.10.2022	07.10.2047
34	Услуги связи по предоставлению каналов связи		Л030-00114-77/00622788		28.10.2022	28.10.2027

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	АЭ	ГАЗС (до 30.06.2022)	БЭ	КЭ	КУЭ	ОЭ	ХЭ	ЧЭ	ИА	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Выручка от внешних покупателей	8310	2022	8 756 643	589 580	7 504 381	15 650 442	11 842 950	7 389 042	4 869 761	8 011 295	15 017	64 629 111
	8311	2021	7 882 162	1 255 810	6 858 424	14 968 354	9 918 128	6 838 713	5 406 878	7 492 759	18 478	60 639 706
Выручка от продаж между сегментами	8320	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2022	8 756 643	589 580	7 504 381	15 650 442	11 842 950	7 389 042	4 869 761	8 011 295	15 017	64 629 111
в т.ч.	8400	2021	7 882 162	1 255 810	6 858 424	14 968 354	9 918 128	6 838 713	5 406 878	7 492 759	18 478	60 639 706
выручка от передачи электроэнергии	8301	2022	8 510 426	576 086	7 226 172	15 385 010	11 715 231	7 191 896	1 586 128	7 834 386	-	80 025 335
	8401	2021	7 780 636	1 202 617	6 677 906	14 771 569	9 450 492	6 699 318	975 998	7 338 806	-	54 887 342
выручка от тех. присоединения	8302	2022	101 801	6 169	181 110	191 534	59 107	100 207	31 229	114 062	-	785 219
	8402	2021	40 438	33 357	116 353	117 090	423 916	85 260	31 666	87 947	-	936 027
прочая выручка	8303	2022	144 415	7 325	97 059	73 898	68 612	96 939	3 252 404	62 847	15 018	3 818 557
	8403	2021	61 088	19 836	64 165	79 695	43 720	54 135	4 389 214	66 006	18 478	4 906 337
Итого себестоимость сегмента	83011	2022	7 967 807	488 432	6 650 565	12 686 355	10 315 779	6 881 859	4 963 289	7 249 232	(14 398)	(57 217 717)
в т.ч.	84011	2021	7 166 545	1 129 864	6 201 296	12 370 829	7 790 217	6 548 979	5 076 230	7 065 791	(17 838)	(53 367 589)
себестоимость услуг передачи электроэнергии	830112	2022	(7 829 381)	(476 410)	(6 527 639)	(12 595 391)	(10 245 885)	(6 710 422)	(1 990 766)	(7 180 151)	-	(53 556 066)
	840112	2021	(7 059 390)	(1 089 677)	(6 105 285)	(12 251 056)	(7 771 397)	(6 393 110)	(1 198 046)	(6 988 288)	-	(48 856 249)
себестоимость услуг тех. присоединения	830113	2022	(32 468)	(8 658)	(37 086)	(63 149)	(7 393)	(80 650)	(36 434)	(21 432)	-	(297 280)
	840113	2021	(63 739)	(27 514)	(41 719)	(90 873)	(5 475)	(112 159)	(69 912)	(33 192)	-	(444 583)
прочая себестоимость	830114	2022	(105 958)	(3 364)	(85 830)	(27 815)	(62 501)	(80 787)	(2 936 069)	(47 649)	(14 398)	(3 364 371)
	840114	2021	(43 416)	(12 673)	(54 292)	(28 900)	(13 345)	(43 710)	(3 808 272)	(44 311)	(17 838)	(4 966 757)
Проценты к получению	8303	2022	1 229	18 364	5 598	89 569	86 769	16 794	61 580	-	-	279 903
	8403	2021	492	7 380	13 283	12 300	13 774	-	1 969	-	-	49 198
Проценты к уплате	8304	2022	(313 103)	(35 362)	(826 396)	(1 864 511)	(29 407)	(230 375)	(659 906)	(380 590)	-	(4 339 650)
	8404	2021	(201 330)	(21 564)	(481 561)	(1 226 448)	(71 183)	(64 883)	(359 040)	(242 897)	-	(2 668 725)
Расходы по налогу на прибыль	8305	2022	61 938	(1 413)	34 446	71 968	45 252	61 549	17 519	52 819	-	344 078
	8405	2021	(39 734)	(8 040)	(21 725)	92 934	(35 991)	(25 541)	(13 496)	(22 725)	-	(74 318)
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2022	491 042	(18 962)	(803 325)	(220 791)	982 544	(103 049)	(941 033)	405 916	619	(207 039)
	8406	2021	(26 845)	66 916	(10 084)	30 322	1 604 560	(315 137)	(825 119)	577 440	636	1 102 689
Активы сегментов	8307	2022	8 331 066	3 432 728	10 334 109	21 200 949	16 170 581	11 008 775	4 859 892	12 606 179	4 344	87 948 623
	8407	2021	8 707 992	1 832 902	9 850 787	20 316 480	14 596 469	9 702 520	4 946 783	12 168 328	54 771	82 167 032
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2022	6 502 835	3 119 507	6 081 578	18 482 481	12 787 538	8 665 693	4 008 915	5 961 026	-	65 609 573
	8408	2021	7 659 263	1 520 044	5 990 531	17 796 066	12 738 304	8 608 747	4 118 343	5 786 209	-	64 217 507
Обязательства сегментов	8309	2022	9 663 789	2 870 911	7 261 815	14 367 261	9 697 899	7 762 350	3 523 249	11 808 783	-	66 925 057
	8409	2021	8 901 834	2 870 337	6 305 509	12 965 604	9 666 426	6 369 935	2 342 478	11 515 723	-	60 937 846
Амортизация ОС и НМА	8390	2022	665 289	46 420	674 547	1 386 418	1 303 695	760 848	306 499	506 847	-	5 650 563
	8490	2021	870 543	242 603	720 530	1 359 811	1 251 875	775 978	346 502	801 296	-	6 369 139
Сумма признанных/восстановленных в отчетном периоде убытков от обесценения	8395	2022	-	-	-	-	-	-	24	3 056	-	7 214
	8495	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.15 Информация о сроках погашения кредитов и займов

№ п/п	№ кредитного договора	Дата заключения	Дата окончания срока действия кредитного договора	Наименование банка, выдавшего кредит	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Фактический остаток ссудной задолженности (основной долг по состоянию на 31.12.2022)
1	4400.01-18/054	25.06.2018	23.06.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
2	4400.01-18/055	25.06.2018	23.06.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
3	4400.01-18/065	27.07.2018	26.07.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
4	4400.01-18/066	27.07.2018	26.07.2023	ПАО Сбербанк	650 000	-
5	4400.01-18/067	27.07.2018	26.07.2023	ПАО Сбербанк	600 000	-
6	4400.01-19/015	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
7	4400.01-19/016	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
8	4400.01-19/017	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
9	4400.01-19/082	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	465 619
10	4400.01-19/083	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	382 971
11	4400.01-19/093	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	659 856
12	4400.01-20/094	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
13	4400.01-20/095	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
14	4400.01-20/096	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
15	4400.01-20/099	30.09.2020	29.09.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
16	3418-068-КЛ	19.07.2018	19.07.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
17	3418-074-КЛ	09.08.2018	09.08.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
18	3418-075-КЛ	09.08.2018	09.08.2023	Газпромбанк (АО)	1 750 000	-
19	3418-093-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
20	3418-094-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	942 245
21	3418-095-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	507 095
22	3418-096-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
23	3418-097-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
24	3418-117-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	10 990
25	3418-118-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
26	3418-119-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	908 048
27	3418-120-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	800 000
28	3419-095-КЛ	24.12.2019	24.12.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	476 777
29	3419-096-КЛ	24.12.2019	24.12.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
30	3420-001-КЛ	15.01.2020	15.01.2025	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
31	3421-106-ГС	30.07.2021	30.07.2026	Газпромбанк (АО)	3 000 000	3 000 000
32	3421-155-ОВ	29.10.2021	27.10.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
33	33КЛ-0013/2018	14.08.2018	14.08.2023	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
34	35КЛ-0013/2018	16.11.2018	16.11.2023	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
35	48КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	66 957
36	52КЛ-0013/2020	20.05.2020	20.05.2025	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	9 094
37	54КЛ-0013/2020	20.05.2020	20.05.2025	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	500 000
38	19-1117	27.03.2020	26.03.2025	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
39	00.19-3/01/066/20	20.05.2020	20.05.2025	АБ "РОССИЯ"	1 000 000	1 000 000
40	00.19-3/01/067/20	20.05.2020	20.05.2025	АБ "РОССИЯ"	1 000 000	1 000 000
41	7308	31.08.2020	31.08.2025	АО "МОССОБЛБАНК"	1 000 000	1 000 000
42	03XD5L	25.10.2021	23.10.2026	АО "АЛЬФА-БАНК"	2 000 000	2 000 000
43	22.4000.284.21/3-3	16.08.2021	16.08.2026	ООО «ФСК-Управление активами»	600 000	600 000
Итого краткосрочные кредиты:						26 329 652
44	4400.01-19/084	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
45	4400.01-19/089	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
46	4400.01-20/087	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
47	4400.01-20/088	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
48	4400.01-20/089	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
49	4400.01-20/090	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
50	4400.01-20/091	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
51	4400.01-20/097	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
52	440F00A17	22.11.2022	21.11.2027	ПАО Сбербанк	2 000 000	-
53	440F00CGS	19.12.2022	18.12.2027	ПАО Сбербанк	1 500 000	-
54	3419-016-КЛ	15.03.2019	15.03.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
55	3419-017-КЛ	15.03.2019	15.03.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
56	3419-095-КЛ	24.12.2019	24.12.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	131 182
57	3421-105-ГС	30.07.2021	30.07.2026	Газпромбанк (АО)	2 000 000	-
58	3421-152-ГС	29.10.2021	29.10.2026	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
59	3421-153-ГС	29.10.2021	29.10.2026	Газпромбанк (АО)	2 000 000	-
60	3421-154-ГС	29.10.2021	29.10.2026	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
61	3422-031-ГС	29.04.2022	29.04.2027	Газпромбанк (АО)	2 300 000	-
62	3422-045-ГС	22.11.2022	22.11.2027	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
63	3422-046-ГС	22.11.2022	22.11.2027	Газпромбанк (АО)	2 000 000	2 000 000
64	3422-061-ГС	21.12.2022	21.12.2027	Газпромбанк (АО)	1 500 000	-
65	46КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	750 000	540 493
66	47КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	750 000	263 067
67	49КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
68	52КЛ-0013/2020	20.05.2020	20.05.2025	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	228 466
69	53КЛ-0013/2020	20.05.2020	20.05.2025	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
70	70КЛ-0013/2021	27.09.2021	25.09.2026	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
71	71КЛ-0013/2022	27.09.2021	25.09.2026	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
72	76КЛ-0013/2022	27.04.2022	27.04.2027	Банк "ВБРР" (АО)	2 300 000	12 738
73	19-1124	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	-
74	19-1125	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	-
75	19-1132	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	-
76	19-1118	27.03.2020	26.03.2025	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	-
77	5735	22.05.2020	22.04.2025	ПАО "РОССЕТИ"	5 600 000	5 600 000
78	5780	30.06.2020	30.06.2025	ПАО "РОССЕТИ"	5 800 000	-
79	0001-22-3-4	14.01.2022	14.01.2027	ПАО "Промсвязьбанк"	2 000 000	-
80	06AC4L	22.11.2022	21.11.2027	АО "АЛЬФА-БАНК"	2 000 000	-
81	072V5L	22.11.2022	21.11.2027	АО "АЛЬФА-БАНК"	2 000 000	2 000 000
82	072Z1L	22.11.2022	21.11.2027	АО "АЛЬФА-БАНК"	1 000 000	-
Итого долгосрочные кредиты:						13 775 946
Всего:						40 105 599

5.16. Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Всего:	81 929	157 614	171 019
в том числе:			
исключительные права на программные продукты и информационные системы	81 856	157 541	170 946
товарный знак	73	73	73

5.17. Информация о составе денежных средств

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Всего:	2 101 838	668 208	404 962
в том числе:			
Денежные средства в кассе	-	57	50
Денежные средства на расчетных счетах	343 361	649 095	392 810
Денежные средства на специальных счетах	1 758 327	17 942	11 762
Переводы в пути	150	1 114	340

5.18. Информация о возможностях по привлечению денежных средств и об ограничениях по их использованию

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Открытые, но неиспользованные кредитные линии	56 194 401	43 407 139	41 463 696
Ограничения по использованию кредитных ресурсов*	9 550 000	2 750 000	18 233 326
Денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	2 000 000	1 250 000	2 000 000
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита	-	-	-
Недоступные для использования денежные средства	1 908	5 288	48 254
Недоступные для использования денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества	-	-	-
Непокрытые аккредитивы, открытые в пользу Общества	-	63 039	7 565

* в соответствии с заключенными договорами с Банком ГПБ (АО) предельный размер совокупной фактической единовременной задолженности

5.19. Виды и объемы операций со связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Характер отношений	2022 год	2021 год
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)			
ПАО «Россети»	материнская компания	786	786
АО «ЭСК Сибири»	контроль	861	532
АО «Россети Сибирь Тываэнерго»	компания Группы Россети	1 440	-
ПАО «ФСК ЕЭС»*	компания Группы Россети	1 641	1 645
АО «Россети Цифра»	компания Группы Россети	862	809
Услуги, оказанные связанным сторонам, по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа (без НДС)			
АО «Россети Сибирь Тываэнерго»	компания Группы Россети	15 017	18 478
Выручка от продажи электроэнергии связанным сторонам (без НДС)			
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания Группы Россети	3 744	5 731
Прочие услуги, оказанные связанным сторонам (без НДС)			
АО «ЭСК Сибири»	контроль	8 106	16 402
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания Группы Россети	147 046	715
АО «Россети Сибирь Тываэнерго»	компания Группы Россети	-	7603
АО «Россети Цифра»	компания Группы Россети	5 099	3 271
ПАО «Россети Северный Кавказ»	компания Группы Россети	-	7 689
Дивиденды к получению от участия в других организациях			
ПАО «Россети»	материнская компания	-	11
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания Группы Россети	-	586
Проценты по займам, выданным связанным сторонам			
АО «ЭСК Сибири»	контроль	28 826	10 344
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)			
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания Группы Россети	503	10 778
Услуги связанных сторон, оказанные Обществу, по организации функционирования и развития распределительно-сетевого комплекса и техническому надзору (без НДС)			
ПАО «Россети»	материнская компания	140 243	140 242
Услуги единого казначейства, оказанные Обществу (без НДС)			
ПАО «Россети»	материнская компания	7 831	7 831
Услуги по энергосервисным договорам, оказанные Обществу			
АО «ЭСК Сибири»	контроль	6 288	28 989
Услуги по передаче электроэнергии, оказанные Обществу			
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	12 427 726	11 660 817
Услуги по технологическому присоединению к сетям, оказанные Обществу (без НДС)			
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	1 637	434

Строительно-монтажные работы, проектно-изыскательские работы, выполненные для Общества (без НДС)			
АО «ЭСК Сибири»	контроль	390 526	874 631
АО «Россети Цифра»	компания группы Россети	176 880	321 742
Поставка Обществу материалов и оборудования от связанных сторон			
АО «ЭСК Сибири»	контроль	3 556	19 252
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	-	2 187
АО «Россети Цифра»	компания группы Россети	78 276	4 882
Услуги, оказанные Обществу, по ремонту зданий, сооружений, оборудования (без НДС)			
АО «ЭСК Сибири»	контроль	-	4 754
Прочие услуги связанных сторон, оказанные Обществу (без НДС)			
ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	2 510	1 817
АО «Россети Сибирь Тывазэнерго»	компания Группы Россети	5	5
АО «ЭСК Сибири»	контроль	29 828	27 518
АО «Россети Цифра»	компания группы Россети	228 617	259 247
АО «Соцсфера»	контроль	861	775
Проценты по займам (прочие расходы), полученные связанными сторонами			
ПАО «Россети»	материнская компания	1 103 118	642 946
ООО «ФСК - Управление активами»	компания группы Россети	41 637	17 928
Начислено вознаграждений и прочих выплат**:			
Членам Совета директоров	основной управленческий персонал	32 288	26 865
в том числе:			
- выплата вознаграждений членам Совета директоров		26 183	20 591
- заработная плата, премии (включая бонусы), страховые взносы, РОО		6 105	6 274
Членам Правления	основной управленческий персонал	188 269	113 356
Высшим менеджерам Общества, которые не являются членами Правления и членами Совета директоров	основной управленческий персонал	163 446	151 546

* - 9 января 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись о завершении реорганизации юридических лиц в форме присоединения ПАО «Россети», АО «ДВЭУК-ЕНЭС», ОАО «Томские магистральные сети» и АО «Кубанские магистральные сети» к Публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания - Россети» (сокращенное наименование: ПАО «Россети»). В связи с чем ПАО «Россети», АО «ДВЭУК-ЕНЭС», ОАО «Томские магистральные сети» и АО «Кубанские магистральные сети» прекратили свою деятельность в качестве юридических лиц.

** - Величина выплат указана с учетом налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленных на суммы вознаграждений.

5.20. Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022 г. операциям со связанными сторонами

Вид задолженности	Наименование связанных сторон	2022 год	2021 год	2020 год
Дебиторская задолженность	АО «ЭСК Сибири»	3 891	21 023	23 261
Авансы выданные	АО «ЭСК Сибири»	-	-	7 030
Авансы выданные под капитальное строительство	АО «ЭСК Сибири»	154	33 842	2 103
Дебиторская задолженность прочая	АО «Соцсфера»	8 400	9 775	10 149
Авансы выданные	АО «Соцсфера»	-	277	1 208
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	ПАО «ФСК ЕЭС»	140	241	165
Авансы выданные	ПАО «ФСК ЕЭС»	5 319	6 262	7 927
Авансы выданные под капитальное строительство	ПАО «ФСК ЕЭС»	287	287	287
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	АО «Россети Цифра»	24 175	17 133	11 680
Авансы выданные	АО «Россети Цифра»	-	-	5 882
Дебиторская задолженность	ПАО «Россети Северный Кавказ»	276 093	300 460	300 432
Резерв сомнительных долгов	ПАО «Россети Северный Кавказ»	276 093	300 460	294 669
Резерв сомнительных долгов	АО «ЭСК Сибири»	300	-	1 221
Кредиторская задолженность	ПАО «Россети»	22 514	24 104	27 408
Кредиторская задолженность	АО «ЭСК Сибири»	160 163	416 894	291 241
Кредиторская задолженность, в т.ч. прочая	ПАО «ФСК ЕЭС»	1 389 589	1 205 910	1 135 422
Авансы полученные	ПАО «ФСК ЕЭС»	1 959	2 431	2 806
Кредиторская задолженность, в т.ч. прочая	АО «Россети Цифра»	535 343	480 361	48 337
Кредиторская задолженность	АО «Россети Сибирь Тывазэнерго»	2	2	2
Займы выданные, в т.ч. задолженность по процентам	АО «ЭСК Сибири»	-	258 320	258 320
Задолженность по займам полученным, в том числе по процентам начисленным	ООО «ФСК-Управление активами»	600 000	600 000	-
Задолженность по займам полученным, в том числе по процентам начисленным	ПАО «Россети»	5 722 460	11 596 791	11 537 736

* Сделки со связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях. В соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Указанием Банка России от 31.03.2017 № 4335-У сделки Общества с суммой свыше 50 млн руб. выносятся на рассмотрение Совета директоров Общества при получении требования от членов Совета директоров или членов Правления Общества по одобрению сделки. Расчеты по сделкам со связанными сторонами осуществляются безналично либо путем проведения взаимозачетов по встречным обязательствам. Раскрыта дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора.

5.21. Выручка от продаж покупателям (заказчикам), составляющая не менее 10 процентов общей выручки

Наименование контрагента	Выручка по услугам передачи электроэнергии (без НДС)	Доля в общей выручке от продаж, %	Наименование отчетного сегмента
2022 год			
ПАО "Красноярскэнерго"	9 412 247	15%	Красноярскэнерго
АО "Читаэнерго", всего:	9 776 831	15%	
в том числе по сегментам:			
АО "Читаэнерго"	4 347 297		Бурятэнерго
АО "Читаэнерго"	5 429 534		Читаэнерго
ООО "Русэнерго", всего:	6 269 531	10%	
в том числе по сегментам:			
ООО "Русэнерго"	228 113		Алтайэнерго
ООО "Русэнерго"	1 158 145		Бурятэнерго
ООО "Русэнерго"	125		Горно-Алтайские электрические сети (до 30.06.2022)
ООО "Русэнерго"	1 925 760		Кузбассэнерго-РЭС
ООО "Русэнерго"	887 216		Омскэнерго
ООО "Русэнерго"	58 757		Хакасэнерго
ООО "Русэнерго"	2 011 415		Читаэнерго
2021 год			
ПАО "Красноярскэнерго"	9 078 584	15%	Красноярскэнерго
АО "Читаэнерго", всего:	8 989 468	15%	
в том числе по сегментам:			
АО "Читаэнерго"	3 890 492		Бурятэнерго
АО "Читаэнерго"	5 098 976		Читаэнерго
ООО "Русэнерго", всего:	6 339 511	10%	
в том числе по сегментам:			
ООО "Русэнерго"	241 031		Алтайэнерго
ООО "Русэнерго"	1 176 952		Бурятэнерго
ООО "Русэнерго"	207		Горно-Алтайские электрические сети
ООО "Русэнерго"	2 011 568		Кузбассэнерго-РЭС
ООО "Русэнерго"	919 592		Омскэнерго
ООО "Русэнерго"	53 687		Хакасэнерго
ООО "Русэнерго"	1 936 474		Читаэнерго

5.22. Эффект от изменения учетной политики и исправления ошибок

1. Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2021		Изменения	Вид корректировки	31.12.2020		Вид корректировки
	Данные в составе отчетности за 2021 год	Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году			Данные в составе отчетности за 2021 год	Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году	
Основные средства, в т.ч.:	66 086 054	61 354 295	(4 731 759)	Изменение учетной политики (влияние 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018)	64 295 367	66 619 449	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 25/2018)
земельные участки и объекты природопользования	103 767	95 488	(8 279)	Изменение учетной политики (влияние 6/2020)	-	-	-
здания, машины и оборудование, сооружения	61 299 034	54 578 802	(6 720 232)		-	-	-
другие виды основных средств	839 154	804 183	(34 971)		-	-	-
право пользования активами	-	2 451 456	2 451 456	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 25/2018)	64 295 367	66 619 449	2 324 082
незавершенное строительство	3 492 499	3 072 766	(419 733)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 26/2020)	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	16 136	-	(16 136)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 6/2020)	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1 324 499	1 958 255	633 756	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018)	1 215 623	1 700 881	485 258
Прочие внеоборотные активы	718 833	320 543	(398 290)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020)	66 844 868	69 654 208	2 809 340
Итого по разделу I. Внеоборотные активы	68 729 938	64 217 507	(4 512 429)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020)	-	-	-
Запасы	1 306 086	1 272 127	(33 959)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020)	-	-	-
Дебиторская задолженность	16 181 194	15 285 856	(895 338)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 25/2018)	16 103 483	14 994 766	(1 108 717)
Итого по разделу II. Оборотные активы	18 878 822	17 949 525	(929 297)		18 345 556	17 236 839	(1 108 717)
БАЛАНС	87 608 758	82 167 032	(5 441 726)		85 190 424	86 891 047	1 700 623
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 798 054)	(12 150 654)	(6 352 600)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018)	(6 905 191)	(6 987 955)	(81 764)
Итого по разделу III. Капитал и резервы	27 581 786	21 229 186	(6 352 600)		26 473 511	26 391 747	(81 764)
Отложенные налоговые обязательства	4 884 400	3 930 260	(954 140)	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018)	4 765 773	5 230 589	464 816
Прочие обязательства	449 886	2 270 825	1 820 939	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 25/2018)	315 701	1 419 017	1 103 316
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	33 069 543	33 936 342	866 799		34 811 834	36 379 966	1 568 132
Кредиторская задолженность	11 337 435	11 381 510	44 075	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 25/2018)	12 349 325	12 563 580	214 255
Итого по разделу V. Краткосрочные обязательства	26 957 429	27 001 504	44 075		23 905 079	24 119 334	214 255
БАЛАНС	87 608 758	82 167 032	(5 441 726)		85 190 424	86 891 047	1 700 623

2. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2021 год		Изменения	Вид корректировки
	Данные в составе отчетности за 2021 год	Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году		
Себестоимость продаж	(53 442 725)	(53 367 589)	75 136	Изменение учетной политики (влияние ФСБУ 25/2018)
Коммерческие расходы	(253 954)	(251 797)	2 157	
Управленческие расходы	(4 138 251)	(4 125 912)	12 339	
Прочие расходы	(2 567 178)	(2 688 725)	(121 547)	
Прочие доходы	4 483 797	4 521 927	38 130	
Прочие расходы	(3 598 354)	(3 604 796)	(6 434)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 177 226	1 177 007	(219)	
Налог на прибыль	(358 591)	(358 547)	44	
Чистая прибыль (убыток)	1 102 864	1 102 689	(175)	
Совокупный финансовый результат периода	1 102 864	1 102 689	(175)	

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ПАО «Россети Сибирь»
за 2022 год**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ПАО «Россети Сибирь» за 2022 год**

Оглавление

1. Общие сведения	4
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)	9
3. Учетная политика	9
4. Нематериальные активы	10
5. Результаты исследований и разработок.....	12
6. Основные средства	12
7. Капитальные вложения	14
8. Права пользования активами и обязательства по аренде.....	14
9. Обесценение основных средств, капитальных вложений и прав пользования активом.....	15
10. Финансовые вложения	17
11. Прочие внеоборотные активы	19
12. Запасы.....	20
13. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	21
14. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	22
15. Кредиты и займы.....	23
16. Условные и оценочные обязательства	24
17. Обеспечение обязательств	25
18. Государственная помощь.....	25
19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	25
20. Прочие доходы и расходы	28
21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые расходы и доходы	28
22. Денежные средства.....	28
23. Информация о связанных сторонах.....	29
24. События после отчетной даты	30
25. Информация по сегментам	30
26. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году.....	31
27. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	36
28. Информация об управлении рисками	36
29. Расходы на инновации.....	42

30. Информация о затратах на энергоресурсы.....	42
---	----

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Сибирь» за 2022 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Сибирь» представлены в формате текстовых сведений и табличных приложений (далее – Пояснения).

Все суммы в Пояснениях представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2022 г. и за 2022 год.

1. Общие сведения

Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества до 05.08.2020 г.- Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири», начиная с 05.08.2020 г. - Публичное акционерное общество «Россети Сибирь».

Сокращенное фирменное наименование Общества до 05.08.2020 г. - ПАО «МРСК Сибири», начиная с 05.08.2020 г. – ПАО «Россети Сибирь». Юридический, фактический, почтовый адрес ПАО «Россети Сибирь»: Российская Федерация, 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144а.

ИНН/КПП 2460069527/997650001.

Общество зарегистрировано 04 июля 2005 года и занесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1052460054327.

По состоянию на 31.12.2022 г. в Общество входят следующие филиалы и представительства:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Алтайэнерго»	656002, Российская Федерация, Алтайский край, г. Барнаул, ул. П.С. Кулагина, дом 16;
2	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Бурятэнерго»	670034, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, проспект 50-летия Октября, дом 28
3	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Красноярскэнерго»	660021, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, дом 144 А
4	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Кузбассэнерго - региональные электрические сети»	650099, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Н. Островского, дом 11
5	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Омскэнерго»	644037, Российская Федерация, Омская область, г. Омск, ул. П. Некрасова, дом 1
6	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Хакасэнерго»	655000, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Пушкина, дом 74
7	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Читаэнерго»	672010, Российская Федерация, Забайкальский край, г. Чита, ул. Анохина, дом 7
8	Представительство ПАО «Россети Сибирь» в г. Москве	121028, Российская Федерация, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4, блок А

30.06.2022 года ликвидирован филиал ПАО «Россети Сибирь» - «Горно-Алтайские электрические сети». С 01.07.2022 года осуществляет свою деятельность производственное отделение Горно-Алтайские электрические сети (ПО ГАЭС) в составе филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Алтайэнерго».

Показатели деятельности подразделений Общества входят в состав бухгалтерской отчетности Общества.

Основными видами деятельности ПАО «Россети Сибирь» являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям на территории Республик Бурятия, Алтай, Хакасия, Красноярского, Забайкальского и Алтайского краев, Кемеровской, Омской областей.

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оперативно-технологическое управление;
- осуществление контроля за безопасным обслуживанием электрических установок у потребителей, подключенных к электросетям общества;
- проведение испытаний и измерение энергоустановок (в том числе потребителей);
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;

- услуги связи;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- услуги аренды;
- оказание услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа хозяйствующих субъектов;
- прочие виды услуг.

В период с 1 апреля 2018 года (приказы Министерства энергетики Российской Федерации от 23.03.2018 № 179, от 28.03.2019 № 294, от 25.03.2020 № 240, от 31.03.2021 № 225, от 28.03.2022 № 260) по 31.08.2022 года (приказ Министерства энергетики Российской Федерации от 17.08.2022 № 823) Общество исполняло функции гарантирующего поставщика на территории Республики Хакасии.

ПАО «Россети Сибирь» осуществляет свою деятельность на основании лицензий. Сведения о лицензиях, действующих по состоянию на 31.12.2022, приведены в приложении 5.12.

Среднесписочная численность работников ПАО «Россети Сибирь» за 2022 календарный год составила 18 909 человек (за 2021 год - 19 418 человек, за 2020 год - 19 817 человек).

Органами управления Общества, согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров; Правление; Генеральный директор.

Аудитор Общества – Лидер коллективного участника - Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, набережная Садовническая, дом 77, стр. 1. До 12 апреля 2022 года название организации - ООО «Эрнст энд Янг»), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Член коллективного участника - Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.2005 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и заключенным договором от 10 сентября 2007 г. № 241-07, ведение реестра владельцев ценных бумаг ПАО «Россети Сибирь» осуществляет регистратор Общества – акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС»», сокращенное наименование АО «СТАТУС». АО «СТАТУС» оказывает услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг на основании лицензии, выданной ФКЦБ России 12.03.2004 № 10-000-1-00304 без ограничения срока действия.

Функцию единоличного исполнительного органа ПАО «Россети Сибирь» - Генерального директора – исполнял в 2022 году и исполняет по настоящее время - Павел Евгеньевич Акилин.

В состав Совета Директоров Общества входят (протокол ГОСА от 21.06.2022 № 20):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1	Тихонова Мария Геннадьевна	Председатель Совета директоров Общества. Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети».
2	Полинов Алексей Александрович	Временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
3	Ульянов Антон Сергеевич	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
4	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
5	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
6	Кравченко Константин Юрьевич	Временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»
7	Степина Екатерина Андреевна	Директор по взаимодействию с государственными органами ООО «Сибирская генерирующая компания». Независимый директор
8	Зархин Виталий Юрьевич	Независимый директор
9	Козлов Иван Евгеньевич	Директор по коммерции и развитию рынков ООО «Сибирская генерирующая компания»
10	Трубицын Кирилл Андреевич	Директор по юридическим вопросам ООО «Сибирская генерирующая компания». Независимый директор
11	Солженицын Степан Александрович	Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»

В состав Правления Общества на 31.12.2022 г. (протоколы Совета директоров Общества: от 28.12.2016 № 216/16, от 03.02.2017 № 221/17, от 19.05.2017 № 235/17, от 02.06.2017 № 238/17, от 06.09.2019 № 338/19, от 22.05.2020 № 374/20, от 29.10.2020 № 393/20) входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Акилин Павел Евгеньевич	Председатель Правления ПАО «Россети Сибирь», генеральный директор
2	Лагунин Дмитрий Юрьевич	Директор по информационным технологиям - начальник департамента корпоративных и технологических автоматизированных систем управления ПАО «Россети Сибирь», заместитель Председателя Правления
3	Пантелеев Николай Анатольевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Алтайэнерго»
4	Архипов Николай Васильевич	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Россети Сибирь»

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
5	Пермяков Дмитрий Юрьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Сибирь»
6	Левинский Андрей Игоревич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Сибирь»
7	Сорокин Игорь Анатольевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер ПАО «Россети Сибирь»

В соответствии с Уставом ПАО «Россети Сибирь», органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2022 г. входят (протокол ГОСА от 21.06.2022 № 20, протокол Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь» от 20.07.2022 № 1):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Ковалева Светлана Николаевна	Председатель Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь»
2	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». Заместитель Председателя Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». Секретарь Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».
4	Кормильцев Максим Геннадьевич	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». Член Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».
5	Никифорова Юлия Васильевна	Главный эксперт Управления контроля финансовой устойчивости контрагентов, сопровождения процедур ликвидации и банкротства Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» Член Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Полное/сокращенное фирменное наименование ДО	Место нахождения	Доля участия в УК ДО	Виды деятельности
1	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири» (АО «ЭСК Сибири»)	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, 5 стр. 1	100%	Энергоаудит

№ п/п	Полное/сокращенное фирменное наименование ДО	Место нахождения	Доля участия в УК ДО	Виды деятельности
2	Акционерное общество «Соцсфера» (АО «Соцсфера»)	644518, Омская область, Омский район, п. Чернолучье	100%	Предоставление лечебно- профилактических, образовательных, спортивно- оздоровительных услуг и комфортного отдыха

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности организации, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения принятой учетной политики от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Обществом в 2022 году не применялись допущения, отличные от допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Основные допущения Общества в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства.

4. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов Общество признает исключительное право на программные продукты и информационные системы; расходы, связанные с созданием программных продуктов и информационных систем; расходы, связанные с модификацией программных продуктов, в случае если создаваемые в результате модификации объекты, удовлетворяют условиям признания нематериального актива.

В составе нематериальных активов в том числе числятся исключительные права на информационные системы, разработанные силами Общества на базе различных программных платформ, и используемые в управленческой деятельности.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

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

Расходами на приобретение (создание) нематериального актива являются любые расходы, непосредственно связанные с приобретением

(созданием) нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

В случае приобретения нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких активов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты нематериальных активов за неденежные средства.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2022 и 2021 годах в Обществе отсутствовали.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. В 2022 году в Обществе не было изменения способа определения амортизации нематериальных активов.

Сроки полезного использования, установленные нематериальным активам в Обществе, составляют 44 - 179 месяцев, при этом оставшиеся сроки полезного использования по ним составляют 26 - 71 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных силами Общества, на 31.12.2022 г. составляет 578 501 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. – 580 686 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. - 545 873 тыс. рублей).

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях:

- 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА»;
- 5.16 «Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды».

5. Результаты исследований и разработок

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (НИОКР) осуществляется линейным способом в течение принятого срока списания на расходы по обычным видам деятельности.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получить экономические выгоды, но не более 5 лет.

Результаты НИОКР, которые планируются к использованию в течение срока, не превышающего 12 месяцев, в составе расходов на НИОКР не учитываются и подлежат списанию в составе расходов по обычным видам деятельности.

Информация о затратах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и движения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ приведена в следующих приложениях:

- 5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;
- 5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

6. Основные средства

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

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 40 тысяч рублей за единицу включительно. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты на восстановление основных средств (ремонты), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта

основных средств. Существенными по величине затратами на восстановление признаются затраты на ремонт, имеющий установленную периодичность, превышающие 30% от первоначальной стоимости однородной группы объектов, в которую входит ремонтируемый объект основных средств.

Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию.

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

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

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

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

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях:

- 5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;
- 5.3.1.1. «Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)»;
- 5.3.1.2. «Обесценение основных средств»;
- 5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- 5.3.4. «Иное использование основных средств».

7. Капитальные вложения

Объектом учета капитальных вложений является объект строительства (восстановления), под которым понимается актив/группа активов в соответствии с проектно-сметной документацией.

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

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

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

Информация о капитальных вложениях приведена в следующих приложениях:

- 5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;
- 5.3.6. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

8. Права пользования активами и обязательства по аренде

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

По договорам, признанным договорами аренды, на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде (независимо от срока действия договора). Основными объектами аренды Общества являются объекты электросетевого хозяйства и земельные участки.

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

Право пользования активом помимо приведенной стоимости будущих арендных платежей включает в себя:

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательств (например, по демонтажу предмета аренды).

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается) по аналогии начисления амортизации по правилам, принятым арендатором в отношении сопоставимых с предметом аренды собственным основным средствам.

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

После признания права пользования активом учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендное обязательство на величину начисляемых процентов.

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 130 766 тыс. рублей включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 121 547 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

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

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

9. Обесценение основных средств, капитальных вложений и прав пользования активом

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

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

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

Единицы, генерирующие денежные средства (далее – ЕГДС), определяются Обществом на основании географического расположения структурных подразделений, в которых осуществляется тарифное регулирование и представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Общества.

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость ЕГДС превышает ее расчетную (возмещаемую) стоимость.

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

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

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

Общество провело тестирование на обесценение активов по состоянию на 31 декабря 2022 года.

При оценке возмещаемой стоимости активов ЕГДС были использованы следующие основные допущения:

- источником для прогноза тарифов на передачу электроэнергии для прогнозного периода являются показатели бизнес-планов, которые

базируются на тарифно- балансовых решениях на 2023 год и тарифных моделях, сформированных с учетом среднегодового роста тарифа на услуги по передаче электрической энергии в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 гг.;

- прогнозируемые объемы передачи электроэнергии для всех тестируемых генерирующих единиц были определены на основе бизнес-планов на 2023-2027 годы;

- процентная ставка роста чистых денежных потоков в постпрогнозном периоде составила 4,0%;

- номинальная ставка дисконтирования для целей проведения теста была определена на основе средневзвешенной стоимости капитала и составила 10,20% на 31 декабря 2022 года.

По результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года возмещаемая стоимость активов ЕГДС, по которым выявлены признаки обесценения, составила:

- ЕГДС «Алтайэнерго» - 7 563 588 тыс. рублей,
- ЕГДС «Бурятэнерго» - 6 978 927 тыс. рублей,
- ЕГДС «ГАЭС» - 1 591 676 тыс. рублей,
- ЕГДС «Омскэнерго» - 13 544 588 тыс. рублей,
- ЕГДС «Хакасэнерго» - 3 746 774 тыс. рублей,
- ЕГДС «Читаэнерго» - 5 560 635 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года обесценения к признанию не выявлено.

При этом, исходя из принципа осмотрительности, принято решение о преждевременном восстановлении ранее накопленного обесценения по ЕГДС «Алтайэнерго», ЕГДС «ГАЭС», ЕГДС «Хакасэнерго», ЕГДС «Читаэнерго».

10. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общества отражены инвестиции в ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; займы, предоставленные другим организациям; депозитные вклады в кредитных организациях на срок более трех месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, определенной на основании опубликованной организатором торгов информации. Корректировка стоимости указанных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой в состав прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью отражается Обществом в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, в составе прочих доходов или расходов.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по

первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;

- покупные векселя оцениваются по себестоимости единицы;

- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

Способ оценки при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом в течение отчетного года не меняется.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Обществом не применяются способы учета финансовых вложений, не закрепленные в учетной политике.

По состоянию на 31.12.2022 г. (на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г.) у Общества отсутствуют финансовые вложения, находящиеся в залоге, а также переданные другим организациям.

Долгосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2022 г. представляют собой инвестиции в дочерние и зависимое общества и другие организации (акции).

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. числился выданный дочернему Обществу АО «ЭСК Сибири» займ в сумме 235 100 тыс. рублей, в 2022 году займ погашен.

Информация о финансовых вложениях и о резерве под обесценение финансовых вложений приведена в следующих приложениях:

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

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- расходы будущих периодов по разработке и внедрению программного обеспечения (SAP). По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость SAP составляет 207 347 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. - 312 240 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. - 419 512 тыс. рублей);

- имущество, переданное в оперативное управление. По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость указанного имущества составляет 6 786 тыс. рублей (на 31.12.2021 г. - 8 303 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. - 8 888 тыс. рублей).

12. Запасы

В качестве запасов признаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов: при оказании услуг по передаче, транзиту и продаже электрической энергии, выполнении работ, в производстве продукции, предназначенной для продажи; для управленческих нужд Общества;
- специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда, тара и другие аналогичные объекты, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- предназначенные для продажи – товары;
- затраты незавершенного производства.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных запасов. Товары, реализуемые на сторону, оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой как средневзвешенная за каждый день.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

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

В строке 123205 бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2022 отражены авансы выданные поставщикам запасов в сумме 38 046 тыс. рублей (на 31.12.2021 – 36 149 тыс. рублей, на 31.12.2020 – 53 218 тыс. рублей).

Информация о запасах и о резерве под снижение стоимости материальных ценностей приведена в приложениях:

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

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, и включает налог на добавленную стоимость.

Общество применяет следующую классификацию дебиторской и кредиторской задолженности:

- по видам;
- по срокам погашения – долгосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода) и краткосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Общество создает резерв сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. При этом сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Информация о резерве сомнительных долгов содержится в приложениях:

- 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»;
- 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.11 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по векселям, полученным от ПАО «Промсвязьбанк» со сроком погашения 28.02.2029 (в погашение задолженности АО «Читаэнергосбыт» по соглашению о рассрочке погашения дебиторской задолженности АО «Читаэнергосбыт» от 01.06.2020):

- на 31.12.2022 года - 1 079 847 тыс. рублей;
- на 31.12.2021 года - 852 830 тыс. рублей;
- на 31.12.2020 года - 221 959 тыс. рублей.

Информация о дебиторской, кредиторской задолженности, о просроченной дебиторской, кредиторской задолженности приведена в

следующих приложениях:

- 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность»;
- 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность»

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

Величина уставного капитала соответствует размеру уставного капитала, установленного Уставом Общества.

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Количество обыкновенных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. составляет 94 815 163 249 штук.

Количество привилегированных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2022 г., составляет 5 071 030 570 штук (на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. - 5 071 030 570 штук).

Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций Общества по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. - 0,10 рублей.

Информация о движении капитала приведена в приложении 3.1. «Движение капитала».

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год (за вычетом прибыли, направленной на выплату дивидендов по привилегированным акциям) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. В отчетном периоде не были выплачены или объявлены дивиденды по привилегированным акциям.

Расчет средневзвешенного количества акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства финансов России от 21 марта 2000 г. № 29н.

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

15. Кредиты и займы

Общество привлекает кредиты в крупнейших российских банках, входящих в ТОП-50 по величине активов в соответствии с рейтингом ИНТЕРФАКС.

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения обязательства по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о движении сумм полученных кредитов и займов и сроках их погашения приведена в приложениях:

- 5.6.7 «Кредиты и займы»;
- 5.15 «Информация о сроках погашения кредитов и займов».

Информация о суммах процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, а также о суммах расходов по кредитам, включенных в прочие расходы; об открытых, но не использованных кредитных линиях, о денежных средствах, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, о недоступных для использования денежных средствах отражена в приложениях:

- 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам»;
- 5.18 «Информация о возможностях по привлечению денежных средств и об ограничениях по их использованию».

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

В 2022 году у Общества отсутствовали доходы от временного использования средств полученного кредита в качестве финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по кредитам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

16. Условные и оценочные обязательства

Информация о видах оценочных обязательств, их величине на начало и конец отчетного периода, а также движении представлена в приложении 5.7.1 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства у Общества отсутствуют.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Общества в настоящее время и в обозримом будущем, у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштаба своей хозяйственной деятельности. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо каких-либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Компания не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Принцип непрерывности деятельности Общества является ключевой концепцией его деятельности. Исходя из этого, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке. Руководство считает, что с учетом намеченных планов по объемам передачи электроэнергии, ожидаемых тарифов, положительного денежного потока от операционной деятельности и имеющихся договорённостях с кредитными организациями Обществу удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Предполагается, что данные меры, а также дальнейшие мероприятия, направленные на снижение потерь, повысят прибыльность Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства

применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Сделки с взаимозависимыми лицами, совершенные Обществом в 2022 году, независимо от суммы доходов по таким сделкам за текущий календарный год, не подпадают под категорию контролируемых, так как не отвечают критериям, установленным п.2 ст. 105.14 НК РФ.

17. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств и платежей, выданных и полученных, приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

18. Государственная помощь

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

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

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от оказания услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, выручку от оказания услуг технологического присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, выручку от

продажи электроэнергии (мощности), выручку от предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, выручку от оказания прочих услуг промышленного и непромышленного характера.

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешли от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К договорам строительного подряда, договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения, которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания, которых приходятся на разные отчетные годы, Общество применяет положения ПБУ 2/2008.

При определении выручки и расходов по договору строительного подряда Общество применяет метод «по мере готовности» – по степени завершенности работ, исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в стоимостном измерителе, в расчетной сумме общих расходов по договору. Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ в общей величине выполняемых работ по договору, путем расчета доли объема выполненных работ по договору в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по договору, определенных на основании технической документации и сметы.

Выручка (без НДС), исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, в 2022 году составила 2 800 210 тыс.

рублей (в 2021 году - 3 008 967 тыс. рублей) Указанные расчеты в 2022 году произведены по 103 организациям, в том числе:

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 1 342 330 тыс. рублей (в 2021 г. – 1 723 999 тыс. рублей);
- ПАО «Красноярскэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 394 881 тыс. рублей (в 2021 г. - 608 052 тыс. рублей).
- АО «Читаэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 197 555 тыс. рублей (в 2021 г. – 131 323 тыс. рублей);
- Муниципальное предприятие г. Абакана «Абаканские электрические сети» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 272 841 тыс. рублей (в 2021 г. - 189 129 тыс. рублей);
- Общество с ограниченной ответственностью «Региональная Энергосбытовая Компания» (краткое наименование – ООО «РЭК») по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 370 291 тыс. рублей (в 2021 г. погашения обязательств неденежными средствами не было).

Выручка (без НДС) со связанными сторонами, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, за 2022 год составила 0,04% (за 2021 год составила 0,03%).

При проведении расчетов использованы цены, предусмотренные условиями договоров.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и (или) величине кредиторской задолженности.

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

Учет общехозяйственных затрат ведется в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общехозяйственных расходов, которые ежемесячно в полной сумме списываются в состав управленческих расходов и в отчете о финансовых результатах отражаются по отдельной строке «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются расходы, связанные с осуществлением и завершением функций гарантирующего поставщика.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих

расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

20. Прочие доходы и расходы

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

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

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

Чрезвычайные доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и временных разницах, а также о суммах отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведена в приложениях:

- 2.3 «Налогообложение прибыли»;
- 5.7.2 «Отложенные налоги».

22. Денежные средства

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам векселя со сроком погашения три месяца или меньше; краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев включительно; банковские депозиты с правом досрочного расторжения независимо от срока размещения.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. денежных эквивалентов в Обществе нет.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления и поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном Положением по

бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), с учетом следующих допущений:

- поступившие платежи от покупателей и заказчиков, а также суммы, оплаченные поставщикам и подрядчикам, отражаются без учета НДС. Сумма НДС определяется расчетным путем (сумма платежей/120*20);
- косвенные налоги (НДС, акцизы) отражаются в отчете в составе прочих поступлений по текущим операциям свернуто: НДС = входящий НДС от покупателей - исходящий НДС продавцам - уплаченный НДС в бюджет + возмещенный из бюджета;
- проценты от размещения денег на депозитах со сроком погашения более 3-х месяцев отражаются в разделе «финансовая деятельность».

Состав денежных средств Общества приведен в приложении 5.17. «Информация о составе денежных средств».

Информация о возможностях Общества по привлечению дополнительных денежных средств и об ограничениях по использованию денежных средств представлена в приложении 5.18.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, содержится в приложении «Отчет о движении денежных средств».

23. Информация о связанных сторонах

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

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
АО «Соцсфера», АО «ЭСК Сибири»	Контроль
ПАО «Россети»*	Материнская компания
ПАО «ФСК ЕЭС» (с 09.01.2023 – ПАО «Россети») ПАО «Россети Северный Кавказ» АО «Россети Сибирь Тываэнерго» АО «Россети Цифра» ООО «ФСК –Управление активами»	Компании Группы Россети
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

* Конечной контролирующей стороной Общества является Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «Россети Сибирь» по ссылке <https://www.rosseti-sib.ru/raskritie-informatsii/affilirovannye-litsa/>

Информация о взаимоотношениях Общества со связанными сторонами представлена в приложениях:

- 5.19. «Виды и объемы операций со связанными сторонами»;
- 5.20. «Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022 г. операциям со связанными сторонами».

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества 13 июня 2019 г. (протокол ГОСА от 18.06.2019 № 15). Информация о вознаграждениях и прочих выплатах основному управленческому персоналу представлена в приложении 5.19. «Виды и объемы операций со связанными сторонами».

В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров (протокол СД от 18.07.2011 г. №84/11 с учетом изменений, внесенных решениями Совета директоров от 10.12.2020 г. (протокол СД от 11.12.2020 г. № 398/20), от 27.12.2021 г. (протокол СД от 30.12.2021 г. № 439/21)) Обществом начислены в 2022 году выплаты сотрудникам, относящимся к высшему менеджменту, которые не являются членами Правления и членами Совета директоров. Информация представлена в приложении 5.19. «Виды и объемы операций со связанными сторонами».

В 2022 году Общество не отражало операций по списанию дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других нереальных для взыскания долгов, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным сторонам.

24. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества после 31.12.2022 г., не произошло.

25. Информация по сегментам

Выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности Общества:

а) которая способна приносить экономические выгоды и предполагающая соответствующие расходы (включая подразумеваемые выгоды и расходы от операций с другими сегментами);

б) результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;

в) по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности организации.

Перечень отчетных сегментов определен Обществом исходя из ее организационной и управленческой структуры - в разрезе филиалов и исполнительного аппарата.

Общество за 2022 год оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж, которым составила более 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества. Информация представлена в приложении 5.21. «Выручка от продаж покупателям (заказчикам), составляющая не менее 10 процентов общей выручки».

Информация по сегментам приведена в приложениях:

- 5.13 «Информация по отчетным сегментам»,
- 5.14 «ОДДС по сегментам».

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

26.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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

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

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

26.1.1. Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам.

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

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

26.1.2. Определение элементов амортизации. Пересчет накопленной амортизации.

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

26.1.3. Признание обесценения.

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

26.2. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

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

Общество выполнило проверку капитальных вложений на обесценение в связи с наличием индикаторов (признаков) обесценения на дату начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество отразило обесценение капитальных вложений, выявленное по результатам проверки, аналогично отражению последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года (Данные в составе отчетности за 2021 год)	Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения							На 31 декабря 2021 года (Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году)
			ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».	ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»						
				Установление лимита стоимости актива к основным средствам.	Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации.	Признание обесценения активов	Переклассификация активов	Корректировка отложенных налогов	Итого влияние ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	
I. Внеоборотные активы										
Основные средства	1150	66 086 054	2 661 227	(9 094)	1 882 185	(9 282 347)	16 270	-	(7 392 986)	61 354 295
Доходные вложения в материальные ценности	1160	16 136	-	-	-	-	(16 136)	-	(16 136)	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 324 499	552 070	-	-	-	-	81 686	81 686	1 958 255
Прочие внеоборотные активы	1190	718 833	-	(398 290)	-	-	-	-	(398 290)	320 543
ИТОГО по разделу I	1100	68 729 936	3 213 297	(407 384)	1 882 185	(9 282 347)	134	81 686	(7 725 726)	64 217 507
II. Оборотные активы										
Запасы	1210	1 306 086	-	(33 825)	-	-	(134)	-	(33 959)	1 272 127
Дебиторская задолженность	1230	16 181 194	(895 338)	-	-	-	-	-	-	15 285 856
ИТОГО по разделу II	1200	18 878 822	(895 338)	33 825	-	-	(134)	-	(33 959)	17 949 525
БАЛАНС	1600	87 608 758	2 317 959	(441 209)	1 882 185	(9 282 347)	-	81 686	(7 759 685)	82 167 032
III. Капитал и резервы										
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 798 054)	(79 300)	(441 209)	1 882 185	(9 282 347)	-	1 568 071	(6 273 300)	(12 150 654)

ИТОГО разделу III	по 1300	27 581 786	(79 300)	(441 209)	1 882 185	(9 282 347)	-	1 568 071	(6 273 300)	21 229 186
IV. Долгосрочные обязательства										
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 884 400	532 245	-	-	-	-	(1 486 385)	(1 486 385)	3 930 260
Прочие обязательства	1450	449 886	1 820 939	-	-	-	-	-	-	2 270 825
Итого по разделу IV	1400	33 069 543	2 353 184	-	-	-	-	(1 486 385)	(1 486 385)	33 936 342
V. Краткосрочные обязательства										
Кредиторская задолженность	1520	11 337 435	44 075	-	-	-	-	-	-	11 381 510
ИТОГО разделу V	по 1500	26 957 429	44 075	-	-	-	-	-	-	27 001 504
БАЛАНС	1700	87 608 758	2 317 959	(441 209)	1 882 185	(9 282 347)	-	81 686	(7 759 685)	82 167 032

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

Общество применило ретроспективный порядок в отношении договоров аренды, в которых выступает арендатором, бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» с учетом пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

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

Наименование статьи	Код показателя	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года			Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года		
		Данные в составе отчетности за 2021 год	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году	Данные в составе отчетности за 2021 год	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году
I. Внеоборотные активы							
Основные средства	1150	66 086 054	(4 731 759)	61 354 295	64 295 367	2 324 082	66 619 449
Отложенные налоговые активы	1180	1 324 499	633 756	1 958 255	1 215 623	485 258	1 700 881
Прочие внеоборотные активы	1190	718 833	(398 290)	320 543	735 702	-	735 702
ИТОГО по разделу I	1100	68 729 936	(4 512 429)	64 217 507	66 844 868	2 809 340	69 654 208
II. Оборотные активы							
Дебиторская задолженность	1135	16 181 194	(895 338)	15 285 856	16 103 483	(1 108 717)	14 994 766
ИТОГО по разделу II	1200	18 878 822	(929 297)	17 949 525	18 345 556	(1 108 717)	17 236 839
БАЛАНС	1600	87 608 758	(5 441 726)	82 167 032	85 190 424	1 700 623	86 891 047
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 798 054)	(6 352 600)	(12 150 654)	(6 906 191)	(81 764)	(6 987 955)
ИТОГО по разделу III	1300	27 581 786	(6 352 600)	21 229 186	26 473 511	(81 764)	26 391 747
IV. Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 884 400	(954 140)	3 930 260	4 765 773	464 816	5 230 589
Прочие обязательства	1450	449 886	1 820 939	2 270 825	315 701	1 103 316	1 419 017
ИТОГО по разделу IV	1400	33 069 543	866 799	33 936 342	34 811 834	1 568 132	36 379 966
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность,	1520	11 337 435	44 075	11 381 510	12 349 325	214 255	12 563 580
ИТОГО по разделу V	1500	26 957 429	44 075	27 001 504	23 905 079	214 255	24 119 334
БАЛАНС	1700	87 608 758	(5 441 726)	82 167 032	85 190 424	1 700 623	86 891 047

Влияние изменений учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на показатели Отчета о финансовых результатах за 2021 год представлено в приложении 5.22 «Эффект от изменения учетной политики и исправления ошибок», на показатели Отчета об изменениях капитала на 31.12.2021 и 31.12.2020 - в приложении 3.2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

В результате отражения корректировок, связанных с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», величина базовой и разведенной прибыли(убытка) на акцию за 2021 год не изменилась.

Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ, указанных в пункте 26 настоящих Пояснений, представлено в таблице.

Наименование статьи	Код показателя	На 31 декабря 2021 года			На 31 декабря 2020 года		
		Данные в составе отчетности за 2021 год	Влияние изменений учетной политики	Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году	Данные в составе отчетности за 2021 год	Влияние изменений учетной политики	Данные в составе отчетности за 2022 год, подписанной в 2023 году
Чистые активы	3600	27 891 745	(6 352 600)	21 539 145	26 701 526	(81 764)	26 619 762

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

Обществом не внесены существенные изменения в Учетную политику ПАО «Россети Сибирь» на 2023 год.

28. Информация об управлении рисками

Финансовые риски

Отрасль электроэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей, возможный рост процентных ставок на рынке, нестабильность курса валют и снижение уровня доходов населения, может повлечь удорожание инвестиционных программ, увеличение себестоимости оказываемых услуг и рост просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В рамках управления рисками осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе с

фиксированием цен и объемов на основании проведения конкурсных закупок. Рассматриваются программы рефинансирования.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Электроэнергетика является регулируемой отраслью экономики. Тарифы на передачу электрической энергии устанавливаются региональными органами тарифного регулирования субъектов РФ.

Политика тарифного регулирования, направленная на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, влечет за собой ограничение тарифных источников финансирования инвестиционной и операционной деятельности Общества.

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин, участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и, на их основании, условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанным с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Для снижения данных рисков Обществом проводится работа с регулятором по согласованию долгосрочных параметров регулирования, объемов и источников финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений, разрабатываются предложения по внесению изменений действующего законодательства РФ в области тарифного регулирования.

Предоставление Обществом услуг по передаче электрической энергии относится к сфере деятельности субъектов естественных монополий, согласно Федеральному закону РФ «О естественных монополиях» от 17.08.1995 № 147-ФЗ.

Общество, являясь субъектом естественной монополии, подвержено рискам признания, его нарушившим антимонопольное законодательство. В

наибольшей степени рискам антимонопольного регулирования подвержена деятельность в области технологического присоединения электроустановок потребителей к электрическим сетям Общества. Обращения потребителей в территориальные управления ФАС могут быть вызваны несоблюдением законодательно установленных сроков присоединения; введением ограничения режима потребления электроэнергии; необеспечением передачи электрической энергии надлежащего качества и другими факторами.

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации указанного риска, организовано взаимодействие с государственными органами, по вопросам технологического присоединения, внедрены и развиваются формы обслуживания потребителей в очном и заочном режиме.

Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе валютного и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, двусмысленности и непоследовательности в их толковании и применении.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации. С целью снижения рисков, связанных с ростом стоимости импортного оборудования и материалов, реализуются мероприятия, направленные на минимизацию использования такого оборудования и материалов, при формировании инвестиционной программы и плана закупок Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что ПАО «Россети Сибирь» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел. Данный риск оценивается Обществом как незначительный.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

При внесении изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Технологические риски

Деятельность Общества имеет широкую географию, представленную разнообразными климатическими условиями. Существует вероятность чрезвычайных ситуаций вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования электросетевого распределительного комплекса и сбоям в энергоснабжении потребителей

Общества. Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования. Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы Общества на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь. В результате реализации указанных рисков возможны как экономические, так и репутационные последствия.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надёжности энергоснабжения потребителей, и предупреждение рисков технологических нарушений, включающие: расчистку и расширение трасс ВЛ, реконструкцию объектов электросетевого хозяйства, расширение парка резервных источников питания электроэнергией и автоспецтехники для аварийно-восстановительных работ, модернизацию электросетевых активов, коммутационного оборудования и систем телемеханизации, совершенствование систем сбора и передачи информации, анализ технологических нарушений и т.д.

Вследствие аварийных ситуаций и технологических нарушений в работе энергообъектов возможно наступление существенных последствий для Общества в виде потери репутации в связи с нарушением надежности энергоснабжения, а также финансовых потерь в результате непредвиденных затрат на ликвидацию последствий и восстановление оборудования.

В целях минимизации эксплуатационно-технологических рисков Обществом разработана программа повышения надежности, предусматривающая мероприятия, направленные на повышение надежности электроснабжения, снижение уровня аварийности, связанного с отключениями потребителей, внешними воздействиями, повреждением энергетического оборудования.

Для снижения рисков, связанных с безопасной эксплуатацией энергообъектов, Обществом реализуются мероприятия:

- осуществляется надзор за технологической безопасностью;
- проводится ежеквартальный анализ технологических нарушений в работе электросетевого оборудования;
- проводится обучение и аттестация персонала, эксплуатирующего опасные производственные объекты;
- осуществляется контроль противопожарного состояния и эксплуатации энергоустановок, технического состояния оборудования, инструментов, приспособлений, средств защиты на соответствие требованиям Минэнерго РФ.

Риск ликвидности

Деятельность Общества связана с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами с риском возникновения сложностей при выполнении обязанностей.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения в срок своих обязательств, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать наличие достаточных денежных средств для покрытия платежных обязательств.

Политика Общества в области управления рисками:

Управление рисками осуществляется Обществом в соответствии с актуальной Политикой управления рисками, утвержденной Советом директоров ПАО «Россети Сибирь» (Протокол от 25.02.2021 № 405/21).

Политика управления рисками определяет:

- цели управления рисками,
- принципы функционирования системы управления рисками,
- общие подходы к выявлению, оценке и управлению рисками;
- основные функции и ответственность участников системы управления рисками;
- порядок оценки эффективности системы управления рисками.

Управление рисками определяется как процесс, осуществляемый руководителями и работниками на всех уровнях управления Общества, включающий идентификацию и оценку рисков, их ранжирование, воздействие на риски для обеспечения разумной гарантии достижения стратегических и операционных целей Общества.

В целях минимизации рисков Общество реализует мероприятия по повышению операционной и инвестиционной эффективности, направленные на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.

Оценка рисков на данном этапе развития системы управления рисками в Обществе производится экспертным методом, в соответствии со стандартом организации СО 2.055/0 «Управление рисками. Методика». Оценка уровня существенности риска формируется с учетом вероятности его реализации и уровня последствий для Общества. Менеджментом Общества разрабатываются и реализуются мероприятия по управлению рисками,

мониторинг выполнения мероприятий осуществляется Правлением ПАО «Россети Сибирь».

29. Расходы на инновации

В Обществе разработана Программа инновационного развития ПАО «Россети Сибирь» на 2020-2024 годы с перспективой до 2030 года. Программа утверждена решением Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» от 24.05.2021 (протокол от 27.05.2021 № 415/21).

Программа отражает позицию руководства ПАО «Россети Сибирь» по вопросам развития и применения в Обществе инновационных технологий в перспективе до 2030 года. Программа размещена на сайте Общества: https://www.rosseti-sib.ru/upload/medialibrary/c28/Programma_innovacionnogo_razvivtiya.pdf

Затраты на реализацию Программы инновационного развития составили (в тыс. руб.):

Наименование мероприятия	2022 год	2021 год
Всего:	475 802	739 717
в том числе:		
Затраты на внедрение инновационной продукции (технологий, решений, товаров, работ, услуг)	436 450	695 163
Затраты на реализацию программы НИОКР	39 352	44 554

30. Информация о затратах на энергоресурсы

В 2022 году приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд:

- тепловая энергия – 96 025 тыс. рублей (в 2021 году - 89 501 тыс. рублей);

- электрическая энергия – 12 043 796 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 11 597 752 тыс. рублей (в 2021 году – 10 477 502 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 10 060 416 тыс. рублей).

Приложения:

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

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

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

2.3. Налогообложение прибыли

- 3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
 - 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
 - 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
 - 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
 - 5.3.1. Наличие и движение основных средств
 - 5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)
 - 5.3.1.2. Обесценение основных средств
 - 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
 - 5.3.4. Иное использование основных средств
 - 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
 - 5.3.6. Авансы, выданные на капитальное строительство и приобретение основных средств
 - 5.3.7. Наличие и движение прав пользования активом
 - 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
 - 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
 - 5.5.1. Наличие и движение запасов
 - 5.5.2. Запасы в залоге
 - 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
 - 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
 - 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
 - 5.6.7. Кредиты и займы
 - 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
 - 5.7.1. Оценочные обязательства
 - 5.7.2. Отложенные налоги
 - 5.8. Обеспечения
 - 5.9. Государственная помощь
 - 5.11. Прочие доходы и расходы
 - 5.12. Реестр лицензий
 - 5.13. Информация по отчетным сегментам
 - 5.14. ОДДС по сегментам
 - 5.15. Информация о кредитах
 - 5.16. Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды
 - 5.17. Информация о составе денежных средств
 - 5.18. Информация о возможностях по привлечению денежных средств и об ограничениях по их использованию
 - 5.19. Виды и объемы операций со связанными сторонами
 - 5.20. Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022 г. операциям со связанными сторонами

- 5.21. Выручка от продаж покупателям (заказчикам), составляющая не менее 10 процентов общей выручки
- 5.22. Эффект от изменения учетной политики

Руководитель
по доверенности от 15.04.2022 № 00/62

Д.Ю. Пермяков

Главный бухгалтер

С.В. Прищепина

21 марта 2023 г.



ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Прошито и пронумеровано 114 листа(ов)