

ПАО «Россети Ленэнерго»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)**

**за три и шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2023 года**

Содержание

| | |
|---|----------|
| Заключение по результатам обзорной проверки | 3 |
| Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) | |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 4 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении | 5 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств | 6 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале | 8 |
| Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетно | |
| 1. Общие сведения | 9 |
| 2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности | 11 |
| 3. Оценка справедливой стоимости | 12 |
| 4. Информация по сегментам | 13 |
| 5. Выручка | 16 |
| 6. Прочие доходы | 17 |
| 7. Прочие расходы | 17 |
| 8. Операционные расходы | 18 |
| 9. Финансовые доходы и расходы | 19 |
| 10. Налог на прибыль | 19 |
| 11. Основные средства | 20 |
| 12. Нематериальные активы | 21 |
| 13. Активы в форме права пользования | 22 |
| 14. Прочие внеоборотные и оборотные финансовые активы | 23 |
| 15. Торговая и прочая дебиторская задолженность | 23 |
| 16. Авансы выданные и прочие внеоборотные и оборотные активы | 24 |
| 17. Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 24 |
| 18. Уставный капитал | 24 |
| 19. Прибыль на акцию | 26 |
| 20. Заемные средства | 27 |
| 21. Торговая и прочая кредиторская задолженность | 28 |
| 22. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль | 28 |
| 23. Авансы полученные | 28 |
| 24. Оценочные обязательства | 28 |
| 25. Управление финансовыми рисками и капиталом | 29 |
| 26. Договорные обязательства капитального характера | 33 |
| 27. Условные обязательства | 33 |
| 28. Операции со связанными сторонами | 35 |
| 29. События после отчетной даты | 39 |



Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, и связанных с ним промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года, промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

23 августа 2023 года

Москва, Российская Федерация



Т. В. Сиротинская, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105478)

ПАО «Россети Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|-------|--|------------------|---|-------------------|
| | | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| | | (неаудированные данные) | | (неаудированные данные) | |
| Выручка | 5 | 25 274 770 | 21 255 456 | 53 536 138 | 46 067 972 |
| Операционные расходы | 8 | (18 529 908) | (15 800 149) | (38 258 567) | (32 598 088) |
| Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто | 25 | (68 139) | 42 868 | (88 656) | (63 929) |
| Прочие доходы | 6 | 248 860 | 536 590 | 452 932 | 1 035 513 |
| Прочие расходы | 7 | (97 515) | (23 659) | (90 701) | (4 810) |
| Операционная прибыль | | 6 828 068 | 6 011 106 | 15 551 146 | 14 436 658 |
| Финансовые доходы | 9 | 473 339 | 386 986 | 977 762 | 752 396 |
| Финансовые расходы | 9 | 33 944 | 231 292 | (143 584) | (902 839) |
| Прибыль до налогообложения | | 7 335 351 | 6 629 384 | 16 385 324 | 14 286 215 |
| Расход по налогу на прибыль | 10 | (1 459 070) | (1 172 160) | (2 895 494) | (2 539 171) |
| Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании | | 5 876 281 | 5 457 224 | 13 489 830 | 11 747 044 |
| Прочий совокупный доход/(убыток) | | | | | |
| <i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i> | | | | | |
| Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами | | 9 404 | (151 819) | 26 165 | (93 097) |
| Эффект налога на прибыль | | (1 881) | 30 363 | (5 233) | 18 619 |
| Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка | | 7 523 | (121 456) | 20 932 | (74 478) |
| Прочий совокупный (убыток)/доход за период, за вычетом налога на прибыль | | 7 523 | (121 456) | 20 932 | (74 478) |
| Общий совокупный доход за период, причитающийся собственникам Компании | | 5 883 804 | 5 335 768 | 13 510 762 | 11 672 566 |
| Базовая прибыль на акцию (руб.) | 19 | 0,68 | 0,64 | 1,58 | 1,37 |

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 23 августа 2023 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор



И. А. Кузьмин

Исполняющий обязанности Главного бухгалтера –
начальника департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



М. С. Иванова

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Ленэнерго»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
на 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | На 30 июня 2023 года (неаудированные данные) | На 31 декабря 2022 года (аудированные данные) |
|--|--------------|---|--|
| | Прим. | | |
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 11 | 224 371 771 | 219 998 804 |
| Нематериальные активы | 12 | 628 971 | 639 157 |
| Активы в форме права пользования | 13 | 1 150 017 | 1 289 121 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 15 | 231 525 | 220 218 |
| Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам | | 95 173 | 96 671 |
| Прочие внеоборотные финансовые активы | 14 | 1 997 552 | 1 765 334 |
| Отложенные налоговые активы | | 63 839 | 19 753 |
| Авансы выданные и прочие внеоборотные активы | 16 | 2 066 950 | 1 742 873 |
| Итого внеоборотные активы | | 230 605 798 | 225 771 931 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | | 2 161 594 | 1 738 121 |
| Предоплата по налогу на прибыль | | 79 354 | 79 002 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 15 | 3 679 273 | 5 271 341 |
| Авансы выданные и прочие оборотные активы | 16 | 4 534 941 | 4 095 572 |
| Прочие оборотные финансовые активы | 14 | 5 736 236 | 3 150 916 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 17 | 10 883 106 | 14 975 881 |
| Итого оборотные активы | | 27 074 504 | 29 310 833 |
| Итого активы | | 257 680 302 | 255 082 764 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 18 | 13 089 482 | 13 089 482 |
| Собственные выкупленные акции | 18 | (456 255) | (456 255) |
| Эмиссионный доход | | 52 075 215 | 52 075 215 |
| Прочие резервы | | 1 292 558 | 1 292 558 |
| Нераспределенная прибыль | | 111 076 979 | 99 786 223 |
| Итого капитал, причитающийся собственникам Компании | | 177 077 979 | 165 787 223 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные заемные средства | 20 | 5 649 313 | 11 587 676 |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 21 | 3 499 | 12 124 |
| Долгосрочные авансы полученные | 23 | 11 901 340 | 10 915 850 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 808 446 | 824 688 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 397 066 | 4 633 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 18 759 664 | 23 344 971 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств | 20 | 11 565 433 | 17 926 795 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 21 | 18 357 085 | 19 217 871 |
| Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль | 22 | 3 599 344 | 3 302 706 |
| Краткосрочные авансы полученные | 23 | 20 307 827 | 18 177 495 |
| Оценочные обязательства | 24 | 8 012 357 | 7 284 385 |
| Задолженность по текущему налогу на прибыль | | 613 | 41 318 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 61 842 659 | 65 950 570 |
| Итого обязательства | | 80 602 323 | 89 295 541 |
| Итого капитал и обязательства | | 257 680 302 | 255 082 764 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Ленэнерго»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудирован- ные данные) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудирован- ные данные) |
|--|-------|---|---|
| | Прим. | | |
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ | | | |
| ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| Прибыль за период | | 13 489 830 | 11 747 044 |
| <i>Корректировки:</i> | | | |
| Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования | 8 | 10 169 056 | 7 660 980 |
| Неденежные расчеты по тех. присоединению к сети | | (327 247) | (719 441) |
| Неденежные расчеты по аренде | | (14 485) | (24 109) |
| Финансовые расходы | 9 | 143 584 | 902 839 |
| Финансовые доходы | 9 | (977 762) | (752 396) |
| Финансовый результат от выбытия основных средств и обесценение нематериальных активов | 7 | 90 701 | 4 810 |
| Восстановление обесценения запасов | 8 | - | (1) |
| Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки | 25 | 88 656 | 63 929 |
| Начисление/(восстановление) обесценения авансов выданных, нетто | 8, 25 | (12 245) | 139 |
| Списание/(восстановление) дебиторской задолженности | | (4 175) | (5 851) |
| Списание кредиторской задолженности | | (41 563) | (388 223) |
| Начисление оценочных обязательств | 8, 24 | 777 337 | 755 110 |
| Расход по налогу на прибыль | 10 | 2 895 494 | 2 539 171 |
| Итого влияние корректировок | | 12 787 351 | 10 036 957 |
| Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам | | 1 498 | 6 961 |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работникам | | (23 195) | 76 608 |
| Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности | | (11 307) | 83 819 |
| Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов | | (324 077) | (345 768) |
| Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности | | (10 223) | (14 141) |
| Изменение долгосрочных авансов полученных | | 964 415 | 2 037 259 |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале | | 26 874 292 | 23 628 739 |
| <i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i> | | | |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности | | 1 577 267 | 804 452 |
| Изменение авансов выданных и прочих активов | | (363 899) | (186 140) |
| Изменение запасов | | (393 154) | (382 891) |
| Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности, задолженности по налогам (кроме налога на прибыль) | | (44 547) | 1 430 012 |
| Изменение авансов полученных | | 2 130 332 | 1 551 064 |
| Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов | | 29 780 291 | 26 845 236 |
| Налог на прибыль уплаченный | | (2 592 990) | (2 538 255) |
| Проценты уплаченные по договорам аренды | | (59 257) | (82 604) |
| Проценты уплаченные | | (1 109 226) | (1 298 209) |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | | 26 018 818 | 22 926 168 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Ленэнерго»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудирован- ные данные) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудирован- ные данные) |
|---|--------------|--|--|
| | Прим. | | |
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ | | | |
| ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| Приобретение основных средств и нематериальных активов | | (12 464 671) | (11 695 246) |
| Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений | | (5 490 697) | (1 843 180) |
| Заккрытие депозитов и выбытие финансовых вложений | | 2 940 030 | 3 940 415 |
| Проценты полученные | | 723 905 | 764 267 |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | | (14 291 433) | (8 833 744) |
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ | | | |
| ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| Привлечение заемных средств | 20 | 23 014 968 | 19 370 443 |
| Погашение заемных средств | 20 | (34 927 855) | (28 818 580) |
| Дивиденды выплаченные | | (3 799 349) | (1 228 712) |
| Платежи по обязательствам по аренде | | (107 924) | (205 540) |
| Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности | | (15 820 160) | (10 882 389) |
| Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов | | (4 092 775) | 3 210 035 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 17 | 14 975 881 | 5 275 087 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 17 | 10 883 106 | 8 485 122 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Ленэнерго»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале (неаудированный)
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Капитал, причитающийся собственникам Компании | | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------|---------------|
| | Уставный капитал | Эмиссионный доход | Собственные выкупленные акции | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
| Остаток на 1 января 2023 года (аудированные данные) | 13 089 482 | 52 075 215 | (456 255) | 1 292 558 | 99 786 223 | 165 787 223 |
| Прибыль за отчетный период | — | — | — | — | 13 489 830 | 13 489 830 |
| Прочий совокупный убыток | — | — | — | — | 26 165 | 26 165 |
| Налог на прибыль в отношении прочего совокупного убытка | — | — | — | — | (5 233) | (5 233) |
| Общий совокупный доход | — | — | — | — | 13 510 762 | 13 510 762 |
| Дивиденды акционерам | — | — | — | — | (2 220 006) | (2 220 006) |
| Остаток на 30 июня 2023 года (неаудированные данные) | 13 089 482 | 52 075 215 | (456 255) | 1 292 558 | 111 076 979 | 177 077 979 |

| | Капитал, причитающийся собственникам Компании | | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------|---------------|
| | Уставный капитал | Эмиссионный доход | Собственные выкупленные акции | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
| Остаток на 1 января 2022 года (аудированные данные) | 13 089 482 | 52 075 215 | (456 255) | 1 292 558 | 88 606 839 | 154 607 839 |
| Прибыль за отчетный период | — | — | — | — | 11 747 044 | 11 747 044 |
| Прочий совокупный доход | — | — | — | — | (93 097) | (93 097) |
| Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода | — | — | — | — | 18 619 | 18 619 |
| Общий совокупный доход за отчетный период | — | — | — | — | 11 672 566 | 11 672 566 |
| Дивиденды акционерам | — | — | — | — | (4 927 342) | (4 927 342) |
| Остаток на 30 июня 2022 года (неаудированные данные) | 13 089 482 | 52 075 215 | (456 255) | 1 292 558 | 95 352 063 | 161 353 063 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго» (ранее ПАО «Ленэнерго», в июле 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о смене названия Компании), сокращенное наименование ПАО «Россети Ленэнерго» (далее – «Компания») было образовано 22 января 1993 г. в качестве правопреемника прав и обязанностей государственного предприятия – производственного объединения энергетики и электрификации «Ленэнерго» в пределах, определенных в плане приватизации от 22 декабря 1992 г. 1 октября 2005 г., в результате реорганизации Компании после выделения производства, продажи и передачи электроэнергии, за Компанией сохранились распределительные сети, относящиеся к передаче электроэнергии.

На 30 июня 2023 г. Группа включала в себя Компанию и ее дочерние общества, далее совместно именуемые «Группа». Группа осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Основной деятельностью Группы является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Юридический адрес Компании: 197227, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование Санкт-Петербурга муниципальный округ Озеро Долгое, ул. Гаккелевская, д. 21, литер А.

Численность персонала Группы на 30 июня 2023 г. составила 8 618 человек (на 31 декабря 2022 г.: 8 554 человек).

Группа контролируется публичным акционерным обществом «Федеральная сетевая компания – Россети» (далее ПАО «Россети»), которому на 30 июня 2023 г. напрямую принадлежало 67,48% (31 декабря 2022 г.: 67,48%) уставного капитала Группы, включая 68,22% (31 декабря 2022 г.: 68,22%) обыкновенных акций. Головной материнской компанией является ПАО «Россети». Город Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга по состоянию на 30 июня 2023 г. владеет 28,80% (31 декабря 2022 г.: 28,80%) уставного капитала Группы, включая 29,11% (31 декабря 2022 г.: 29,11%) голосующих акций.

1.2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В течение первого полугодия 2023 года продолжается действие внешних санкций на юридических и физических лиц в Российской Федерации, в связи с чем усиливается влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. В первом полугодии 2023 года продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение первого полугодия 2023 года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптировать экономику к происходящим изменениям.

1. Общие сведения (продолжение)

1.2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность (продолжение)

Группа принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от текущих оценок.

1.3. Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании (далее – «основной акционер материнской компании»). Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

По состоянию на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%.

Государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством представительства в Совете директоров, регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Группы (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков) входит значительное количество компаний, связанных с основным акционером материнской компании (Примечание 28).

1.4. Финансовое положение и ликвидность

Группа управляет риском ликвидности так, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков (см. также Примечание 25).

- а) По состоянию на 30 июня 2023 года краткосрочные обязательства Группы превысили ее оборотные активы на 34 768 155 (31 декабря 2022 г.: 36 639 737). Существенной частью текущих обязательств Группы является предоплата за будущие услуги.
- б) По состоянию на 30 июня 2023 года Группа имеет свободный кредитный лимит, по которому имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства на общую сумму 108 898 000 (31 декабря 2022 г.: 90 559 897), включая 95 521 000 по кредитным линиям, срок действия которых истекает более чем через 12 месяцев после отчетной даты. На 30 июня 2023 года свободный кредитный лимит Группы включает:
 - 26 598 000 в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий с обязательством банка выдачи кредита (31 декабря 2022 г.: 20 469 717);
 - 80 000 000 в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий без обязательства банка выдачи кредита (31 декабря 2022 г.: 68 000 000);
 - 2 300 000 – кредитные ресурсы в форме овердрафта (31 декабря 2022 г.: 2 090 180).
- в) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Группа получила прибыль в размере 13 489 830 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 11 747 044).
- г) Чистый денежный поток от операционной деятельности составил 26 018 818 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 22 926 168).

Руководство Группы полагает, что Группа сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, она будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

2.1. Заявление о соответствии МСФО

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

2.2. База для определения стоимости

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Компании и ее дочерних обществ, а также валютой представления настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является российский рубль (далее – рубль или руб.). Все числовые показатели в российских рублях были округлены с точностью до тысяч, если не указано иное.

2.4. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2023 года или после этой даты:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Данные изменения не оказали существенного влияния на настоящую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.5. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам (продолжение)

- Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены в сентябре 2014 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как 'продажа' в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависящих от ковенантов, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

2.5. Основные принципы учетной политики, использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, и по состоянию на эту дату, за исключением описанных далее.

3. Оценка справедливой стоимости

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

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

У Группы должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

3. Оценка справедливой стоимости (продолжение)

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

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

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

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

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

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Группа классифицировала активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии справедливой стоимости, как указано выше.

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

Раскрытие информации о справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, которые оцениваются по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых должна раскрываться в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, представлено в Примечании 25.

4. Информация по сегментам

Совет директоров Компании является органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в регионах: «Город Санкт-Петербург» и «Ленинградская область».

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах, образованных по территориальному принципу, относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям.

4. Информация по сегментам (продолжение)

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, текущего и отложенного налога на прибыль, амортизации, и чистое начисление / (восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации (РСБУ). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы. Так как EBITDA не является стандартным показателем деятельности в соответствии с МСФО, определение показателя EBITDA Группой может отличаться от расчета аналогичного показателя другими компаниями.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8, на основании данных, представляемых Совету директоров, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Сегмент «Город Санкт-Петербург»: входят данные по бухгалтерской отчетности по РСБУ сегмента «Город Санкт-Петербург» ПАО «Россети Ленэнерго» и данные бухгалтерской отчетности по РСБУ дочерних компаний;
- Сегмент «Ленинградская область»: входят данные по бухгалтерской отчетности по РСБУ сегмента «Ленинградская область» ПАО «Россети Ленэнерго».

Показатели сегментов основаны на финансовой информации, подготовленной на основании данных бухгалтерской отчетности по РСБУ, и могут отличаться от аналогичных показателей, представленных в консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

Сверка показателей в оценке, представляемой Совету директоров, и аналогичных показателей в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

За три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года:

| | Сегмент Город Санкт-Петербург | Сегмент Ленинградская область | Итого |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Выручка от внешних покупателей | 15 147 447 | 10 127 323 | 25 274 770 |
| Выручка сегментов | 15 147 447 | 10 127 323 | 25 274 770 |
| В т.ч. | | | |
| Передача электроэнергии | 13 352 589 | 9 308 279 | 22 660 868 |
| Технологическое присоединение к сетям | 1 246 036 | 682 716 | 1 928 752 |
| Выручка по договорам аренды | 9 913 | 651 | 10 564 |
| Прочая выручка | 538 909 | 135 677 | 674 586 |
| EBITDA | 8 021 783 | 4 346 145 | 12 367 928 |

За три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года:

| | Сегмент Город Санкт-Петербург | Сегмент Ленинградская область | Итого |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Выручка от внешних покупателей | 12 880 374 | 8 375 082 | 21 255 456 |
| Выручка сегментов | 12 880 374 | 8 375 082 | 21 255 456 |
| В т.ч. | | | |
| Передача электроэнергии | 11 547 764 | 7 940 618 | 19 488 382 |
| Технологическое присоединение к сетям | 1 289 654 | 378 243 | 1 667 897 |
| Выручка по договорам аренды | 25 926 | 3 809 | 29 735 |
| Прочая выручка | 17 030 | 52 412 | 69 442 |
| EBITDA | 7 853 892 | 2 897 591 | 10 751 483 |

4. Информация по сегментам (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года:

| | Сегмент Город Санкт-Петербург | Сегмент Ленинградская область | Итого |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Выручка от внешних покупателей | 31 353 890 | 22 182 248 | 53 536 138 |
| Выручка сегментов | 31 353 890 | 22 182 248 | 53 536 138 |
| В т.ч. | | | |
| Передача электроэнергии | 28 952 799 | 20 762 841 | 49 715 640 |
| Технологическое присоединение к сетям | 1 765 394 | 1 249 974 | 3 015 368 |
| Выручка по договорам аренды | 15 157 | 1 345 | 16 502 |
| Прочая выручка | 620 540 | 168 088 | 788 628 |
| EBITDA | 17 982 239 | 8 928 212 | 26 910 451 |

| | Сегмент Город Санкт-Петербург | Сегмент Ленинградская область | Итого |
|---|----------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 30 июня 2023 г. | 161 191 222 | 58 315 904 | 219 507 126 |

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года:

| | Сегмент Город Санкт-Петербург | Сегмент Ленинградская область | Итого |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Выручка от внешних покупателей | 27 568 765 | 18 499 207 | 46 067 972 |
| Выручка сегментов | 27 568 765 | 18 499 207 | 46 067 972 |
| В т.ч. | | | |
| Передача электроэнергии | 25 301 893 | 17 584 253 | 42 886 146 |
| Технологическое присоединение к сетям | 2 129 660 | 843 056 | 2 972 716 |
| Выручка по договорам аренды | 64 739 | 4 327 | 69 066 |
| Прочая выручка | 72 473 | 67 571 | 140 044 |
| EBITDA | 15 670 284 | 6 589 088 | 22 259 372 |

| | Сегмент Город Санкт-Петербург | Сегмент Ленинградская область | Итого |
|---|----------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 30 июня 2022 г. | 191 980 375 | 58 246 274 | 250 226 649 |

4. Информация по сегментам (продолжение)

Сверка EBITDA отчетных сегментов:

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|---|-------------------|--|-------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| EBITDA отчетных сегментов | 12 367 928 | 10 751 483 | 26 910 451 | 22 259 372 |
| Дисконтирование финансовых инструментов | — | 717 | 9 052 | 953 |
| Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки | 132 | (102 559) | (102 044) | (102 559) |
| Корректировка по аренде | (77 778) | 69 914 | (47 012) | 126 551 |
| Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками | (5 155) | (135 851) | (11 421) | (112 629) |
| Корректировка стоимости основных средств | 196 556 | 9 948 | 242 659 | 11 708 |
| Корректировка по нематериальным активам | (943) | 3 568 | 3 459 | 30 169 |
| Корректировка доходов | — | (17 417) | — | (17 417) |
| Корректировка стоимости ТМЦ и списание прочих оборотных активов | 117 463 | 3 430 | 2 820 | 5 953 |
| Корректировка стоимости акций | (176 998) | — | (367 248) | — |
| Прочие корректировки | (6 369) | (162 114) | (5 419) | (79 469) |
| EBITDA (на основе показателей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности) | 12 414 836 | 10 421 119 | 26 635 297 | 22 122 632 |
| Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов (Прим. 8) | (5 058 272) | (3 739 761) | (10 169 056) | (7 660 980) |
| Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости (Прим. 9) | — | (23 304) | (41 232) | (92 833) |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде (Прим. 9) | (32 481) | (28 670) | (60 254) | (82 604) |
| Расход по налогу на прибыль (Прим. 10) | (1 459 070) | (1 172 160) | (2 895 494) | (2 539 171) |
| Прочее | 11 268 | — | 20 569 | — |
| Прибыль за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 5 876 281 | 5 457 224 | 13 489 830 | 11 747 044 |

5. Выручка

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|-------------------|---|-------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Передача электроэнергии | 22 660 868 | 19 488 382 | 49 715 640 | 42 886 146 |
| Услуги по технологическому присоединению к электросетям | 1 928 752 | 1 667 897 | 3 015 368 | 2 972 716 |
| Прочая выручка | 674 586 | 69 442 | 788 628 | 140 044 |
| | 25 264 206 | 21 225 721 | 53 519 636 | 45 998 906 |
| Выручка по договорам аренды | 10 564 | 29 735 | 16 502 | 69 066 |
| | 25 274 770 | 21 255 456 | 53 536 138 | 46 067 972 |

В состав прочей выручки входит, в основном, выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, а также выручка дочерних компаний, которая включает в себя работы по техническому обслуживанию, электромонтажные и проектно-изыскательские работы.

6. Прочие доходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|----------------|---|------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Доходы по компенсационным договорам | 38 872 | 297 140 | 96 100 | 478 941 |
| Списание кредиторской задолженности | 37 413 | 195 167 | 41 563 | 388 223 |
| Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам | 55 056 | 10 052 | 74 772 | 102 574 |
| Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии | 80 175 | 7 393 | 93 930 | 14 787 |
| Страховое возмещение, нетто | 2 456 | 4 145 | 51 013 | 10 331 |
| Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов | 12 934 | 4 729 | 22 867 | 4 729 |
| Прочие доходы | 21 954 | 17 964 | 72 687 | 35 928 |
| | 248 860 | 536 590 | 452 932 | 1 035 513 |

7. Прочие расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|-----------------|---|----------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Финансовый результат от выбытия основных средств | (97 515) | (23 659) | (90 701) | (4 810) |
| | (97 515) | (23 659) | (90 701) | (4 810) |

8. Операционные расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|---------------------|---|---------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования | (5 058 272) | (3 739 761) | (10 169 056) | (7 660 980) |
| Расходы на вознаграждения работникам | (3 395 732) | (3 245 845) | (6 171 495) | (5 335 123) |
| Материальные расходы, в т.ч.: | (2 476 476) | (2 193 375) | (7 288 722) | (6 496 944) |
| Электроэнергия для компенсации технологических потерь | (2 197 195) | (1 995 217) | (6 756 182) | (6 071 756) |
| Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд | (47 834) | (65 244) | (149 609) | (121 268) |
| Прочие материальные расходы | (231 447) | (132 914) | (382 931) | (303 920) |
| Работы и услуги производственного характера, в т.ч.: | (6 214 959) | (5 148 154) | (12 269 939) | (11 019 144) |
| Услуги по передаче электроэнергии | (4 930 605) | (4 599 476) | (10 497 690) | (9 757 318) |
| Услуги по ремонту и техническому обслуживанию | (966 924) | (465 852) | (1 261 477) | (845 723) |
| Краткосрочная аренда и аренда с переменными платежами | (76 830) | (33 370) | (104 705) | (61 770) |
| Страхование | (26 484) | (28 770) | (51 286) | (49 843) |
| Прочие работы и услуги производственного характера | (214 116) | (20 686) | (354 781) | (304 490) |
| Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.: | (342 718) | (414 202) | (625 825) | (668 471) |
| Консультационные, юридические и аудиторские услуги | (56 852) | (119 239) | (98 168) | (146 820) |
| Охрана | (99 296) | (93 312) | (193 043) | (180 204) |
| Расходы на программное обеспечение и сопровождение | (96 254) | (116 177) | (196 047) | (212 901) |
| Услуги связи | (21 099) | (20 092) | (35 847) | (38 479) |
| Транспортные услуги | (9 175) | (4 891) | (13 061) | (13 662) |
| Прочие услуги | (60 042) | (60 491) | (89 659) | (76 405) |
| Начисление оценочных обязательств, нетто | (299 098) | (883 070) | (777 337) | (755 110) |
| Налоги и сборы, кроме налога на прибыль | (214 663) | (138 892) | (412 498) | (499 917) |
| Корректировка резерва под обесценение авансов выданных | (11 468) | 12 195 | 12 245 | (139) |
| Корректировка резерва под обесценение запасов | — | 1 | — | 1 |
| Прочие расходы | (516 522) | (49 046) | (555 940) | (162 261) |
| | <u>(18 529 908)</u> | <u>(15 800 149)</u> | <u>(38 258 567)</u> | <u>(32 598 088)</u> |

Прочие расходы включают, в основном, командировочные расходы, расходы на штрафы, благотворительность, списание дебиторской задолженности и авансов и расходы на услуги банков.

9. Финансовые доходы и расходы

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|----------------|---|----------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Финансовые доходы | | | | |
| Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах | 357 564 | 385 820 | 666 203 | 747 130 |
| Прибыль от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости | — | — | 34 783 | — |
| Дивиденды к получению | 668 | — | 668 | — |
| Амортизация дисконта по финансовым активам | — | 1 166 | — | 2 448 |
| Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников | — | — | 7 382 | 2 818 |
| Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов | 115 107 | — | 268 726 | — |
| | 473 339 | 386 986 | 977 762 | 752 396 |

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|----------------|---|------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Финансовые расходы | | | | |
| Прибыль/(убыток) от изменения справедливой стоимости финансовых активов | 85 622 | 299 539 | — | (694 029) |
| Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости | — | (23 304) | (41 232) | (92 833) |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде | (32 481) | (28 670) | (60 254) | (82 604) |
| Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников | (19 485) | (15 824) | (40 500) | (31 878) |
| Амортизация дисконта по финансовым обязательствам | 288 | (449) | (1 598) | (1 495) |
| | 33 944 | 231 292 | (143 584) | (902 839) |

10. Налог на прибыль

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|--------------------|---|--------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Текущий налог на прибыль | | | | |
| Начисление текущего налога | (1 223 300) | (805 382) | (2 552 348) | (1 935 291) |
| Корректировка налога за прошлые периоды | — | (113) | (33) | (202) |
| Итого | (1 223 300) | (805 495) | (2 552 381) | (1 935 493) |
| Отложенный налог на прибыль | | | | |
| Начисление и восстановление временных разниц | (235 770) | (366 665) | (343 113) | (603 678) |
| Расход по налогу на прибыль | (1 459 070) | (1 172 160) | (2 895 494) | (2 539 171) |

На 30 июня 2023 года отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитаны по ставке 20% (на 31 декабря 2022 года: 20%). Данные ставки предположительно будут применимы при реализации соответствующих активов и обязательств.

10. Налог на прибыль (продолжение)

Компания применяет пониженную ставку по налогу на прибыль в соответствии с законом Санкт-Петербурга «О налоговых льготах» от 28.06.1995 №81-11 до конца 2023 года.

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

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|---|--------------------|--|--------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Прибыль до налогообложения | 7 335 351 | 6 629 384 | 16 385 324 | 14 286 215 |
| Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20% | (1 467 070) | (1 325 877) | (3 277 065) | (2 857 243) |
| Эффект льготной ставки налога | 221 914 | 118 442 | 461 206 | 331 080 |
| Налоговый эффект от статей, не облагаемых или не вычитаемых для налоговых целей | (213 914) | 35 388 | (79 635) | (12 806) |
| Корректировки за предшествующие годы | — | (113) | — | (202) |
| Расход по налогу на прибыль | (1 459 070) | (1 172 160) | (2 895 494) | (2 539 171) |

11. Основные средства

| | Земельные участки и здания | Сети линий электро- передачи | Оборуд. для передачи электро- энергии | Прочие основные средства | Незавершен- ное строитель- ство | Итого |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------------|--|----------------------|
| <i>Первоначальная стоимость</i> | | | | | | |
| На 1 января 2022 г. | 19 742 834 | 148 262 631 | 112 417 160 | 43 519 785 | 22 798 396 | 346 740 806 |
| Поступления | — | — | — | — | 13 448 207 | 13 448 207 |
| Ввод в эксплуатацию | 166 969 | 3 814 234 | 4 054 173 | 1 083 836 | (9 119 212) | — |
| Выбытия | (41 715) | — | (218 520) | (325 026) | (57 060) | (642 321) |
| На 30 июня 2022 г. | 19 868 088 | 152 076 865 | 116 252 813 | 44 278 595 | 27 070 331 | 359 546 692 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | | | | | |
| На 1 января 2022 г. | (6 149 608) | (62 751 639) | (42 648 077) | (24 039 373) | (1 479 029) | (137 067 726) |
| Перенос убытков от обесценения | (3 311) | (75 639) | (80 397) | (21 484) | 180 831 | — |
| Начисленная амортизация | (236 730) | (2 388 184) | (2 396 247) | (2 160 745) | — | (7 181 906) |
| Выбытия | 33 632 | — | 208 919 | 321 366 | 19 084 | 583 001 |
| На 30 июня 2022 г. | (6 356 017) | (65 215 462) | (44 915 802) | (25 900 236) | (1 279 114) | (143 666 631) |
| <i>Остаточная стоимость</i> | | | | | | |
| На 1 января 2022 г. | 13 593 226 | 85 510 992 | 69 769 083 | 19 480 412 | 21 319 367 | 209 673 080 |
| На 30 июня 2022 г. | 13 512 071 | 86 861 403 | 71 337 011 | 18 378 359 | 25 791 217 | 215 880 061 |
| <i>Первоначальная стоимость</i> | | | | | | |
| На 1 января 2023 г. | 20 653 253 | 160 236 231 | 123 293 831 | 51 264 064 | 22 559 487 | 378 006 866 |
| Поступления | — | — | — | — | 14 442 268 | 14 442 268 |
| Ввод в эксплуатацию | 83 046 | 4 780 787 | 2 753 515 | 2 320 573 | (9 937 921) | — |
| Выбытия | — | (104 163) | — | (22 057) | (142 676) | (268 896) |
| На 30 июня 2023 г. | 20 736 299 | 164 912 855 | 126 047 346 | 53 562 580 | 26 921 158 | 392 180 238 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | | | | | |
| На 1 января 2023 г. | (6 309 626) | (70 053 260) | (54 218 037) | (26 354 518) | (1 072 621) | (158 008 062) |
| Перенос убытков от обесценения | (33 180) | (41 141) | (32 394) | (10 827) | 117 542 | — |
| Начисленная амортизация | (294 763) | (3 019 062) | (3 849 098) | (2 749 427) | — | (9 912 350) |
| Выбытия | 12 667 | 36 818 | 20 447 | 29 660 | 12 353 | 111 945 |
| На 30 июня 2023 г. | (6 624 902) | (73 076 645) | (58 079 082) | (29 085 112) | (942 726) | (167 808 467) |
| <i>Остаточная стоимость</i> | | | | | | |
| На 1 января 2023 г. | 14 343 627 | 90 182 971 | 69 075 794 | 24 909 546 | 21 486 866 | 219 998 804 |
| На 30 июня 2023 г. | 14 111 397 | 91 836 210 | 67 968 264 | 24 477 468 | 25 978 432 | 224 371 771 |

11. Основные средства (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2023 года в состав незавершенного строительства входили авансовые платежи по основным средствам в сумме 2 054 950 (на 31 декабря 2022 года: 1 509 137), а также материалы для строительства основных средств в сумме 3 298 855 (на 31 декабря 2022 года: 3 306 768).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, капитализированные проценты составили 812 457 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 1 117 026), ставка капитализации составила 8,01% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 9,62%).

На 30 июня 2023 года Группа проанализировала текущую экономическую ситуацию, а также прочие внешние и внутренние факторы в целях обнаружения признаков обесценения основных средств и незавершенного строительства. В результате данного анализа был сделан вывод, что на отчетную дату признаки обесценения внеоборотных нефинансовых активов отсутствуют.

12. Нематериальные активы

| | Программное обеспечение | Итого нематериальные активы |
|--|----------------------------|--------------------------------|
| <i>Первоначальная стоимость</i> | | |
| На 1 января 2022 г. | 904 978 | 904 978 |
| Поступления | 206 044 | 206 044 |
| Выбытия | — | — |
| На 30 июня 2022 г. | 1 111 022 | 1 111 022 |
| На 1 января 2023 г. | 1 229 539 | 1 229 539 |
| Поступления | 114 643 | 114 643 |
| Выбытия | — | — |
| На 30 июня 2023 г. | 1 344 182 | 1 344 182 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | |
| На 1 января 2022 г. | (231 199) | (231 199) |
| Начисленная амортизация | (228 972) | (228 972) |
| Выбытия | — | — |
| Обесценение | — | — |
| На 30 июня 2022 г. | (460 171) | (460 171) |
| На 1 января 2023 г. | (590 382) | (590 382) |
| Начисленная амортизация | (124 829) | (124 829) |
| Выбытия | — | — |
| Обесценение | — | — |
| На 30 июня 2023 г. | (715 211) | (715 211) |
| <i>Остаточная стоимость</i> | | |
| На 1 января 2022 г. | 673 779 | 673 779 |
| На 30 июня 2022 г. | 650 851 | 650 851 |
| На 1 января 2023 г. | 639 157 | 639 157 |
| На 30 июня 2023 г. | 628 971 | 628 971 |

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., составила 124 829 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г: 228 972).

13. Активы в форме права пользования

| | Земля и здания | Сети линий электропередачи | Оборудование для передачи электроэнергии | Прочие | Итого |
|--|-------------------|-------------------------------|--|-------------|------------------|
| <i>Первоначальная стоимость</i> | | | | | |
| На 1 января 2022 г. | 2 194 798 | 234 566 | 96 163 | 61 | 2 525 588 |
| Поступления | 156 142 | 76 | 60 | – | 156 278 |
| Изменение условий по договорам аренды | (87 258) | (76 254) | (67 264) | (20) | (230 796) |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | (766 824) | – | – | – | (766 824) |
| На 30 июня 2022 г. | 1 496 858 | 158 388 | 28 959 | 41 | 1 684 246 |
| На 1 января 2023 г. | 1 502 003 | 233 195 | 15 721 | 61 | 1 750 980 |
| Поступления | 141 646 | – | 1 383 | – | 143 029 |
| Изменение условий по договорам аренды | (8 587) | – | – | – | (8 587) |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | (111 213) | (228 548) | (5 704) | (61) | (345 526) |
| На 30 июня 2023 г. | 1 523 849 | 4 647 | 11 400 | – | 1 539 896 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | | | | |
| На 1 января 2022 г. | (780 404) | (76 716) | (67 381) | (20) | (924 521) |
| Начисленная амортизация | (199 325) | (38 698) | (12 069) | (10) | (250 102) |
| Изменение условий по договорам аренды | 84 844 | 76 297 | 67 254 | 21 | 228 416 |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | 704 199 | – | – | – | 704 199 |
| На 30 июня 2022 г. | (190 686) | (39 117) | (12 196) | (9) | (242 008) |
| На 1 января 2023 г. | (303 532) | (153 791) | (4 496) | (40) | (461 859) |
| Начисленная амортизация | (123 584) | (6 808) | (1 483) | (2) | (131 877) |
| Изменение условий по договорам аренды | 24 681 | – | – | – | 24 681 |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | 17 253 | 158 713 | 3 168 | 42 | 179 176 |
| На 30 июня 2023 г. | (385 182) | (1 886) | (2 811) | – | (389 879) |
| <i>Остаточная стоимость</i> | | | | | |
| На 1 января 2022 г. | 1 414 394 | 157 850 | 28 782 | 41 | 1 601 067 |
| На 30 июня 2022 г. | 1 306 172 | 119 271 | 16 763 | 32 | 1 442 238 |
| На 1 января 2023 г. | 1 198 471 | 79 404 | 11 225 | 21 | 1 289 121 |
| На 30 июня 2023 г. | 1 138 667 | 2 761 | 8 589 | – | 1 150 017 |

14. Прочие внеоборотные и оборотные финансовые активы

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Внеоборотные | | |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (Прим. 25) | 1 990 877 | 1 758 659 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход (Прим. 25) | 6 675 | 6 675 |
| | 1 997 552 | 1 765 334 |
| Оборотные | | |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Прим. 25) | 5 736 236 | 3 150 916 |
| | 5 736 236 | 3 150 916 |

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по состоянию на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года в основном представляют собой банковские депозиты с исходным сроком размещения более трех месяцев. Депозиты размещены под процентные ставки от 8,00% до 11,00% годовых (на 31 декабря 2022 г.: от 5,10% до 11,00% годовых).

В состав финансовых активов Группы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, входит долгосрочный депозит, размещенный в Банке Таврический (АО), на номинальную сумму 10 620 000. Справедливая стоимость данного финансового инструмента на 30 июня 2023 г. определена методом дисконтирования денежных потоков по ставке 18,37%, отражающей наличие отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений, по состоянию на отчетную дату. Накопленный убыток от переоценки справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2023 г. составил 9 600 646 (на 31 декабря 2022 г.: 9 589 314).

На 30 июня 2023 г. оборотные финансовые активы размещены в двух банках (на 31 декабря 2022 г.: в четырех банках).

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная | | |
| Торговая дебиторская задолженность | 13 285 | 6 956 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности | — | — |
| Прочая дебиторская задолженность | 218 240 | 213 262 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности | — | — |
| | 231 525 | 220 218 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная | | |
| Торговая дебиторская задолженность | 4 346 733 | 6 070 749 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности | (1 188 270) | (1 262 215) |
| Прочая дебиторская задолженность | 2 062 657 | 1 898 457 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности | (1 541 847) | (1 435 650) |
| | 3 679 273 | 5 271 341 |

Информация о подверженности Группы кредитному риску, а также об ожидаемых убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 25.

16. Авансы выданные и прочие внеоборотные и оборотные активы

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Внеоборотные | | |
| Авансы выданные | 3 975 | 6 446 |
| НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств | 2 062 975 | 1 736 427 |
| | 2 066 950 | 1 742 873 |
| Оборотные | | |
| Авансы выданные | 1 036 710 | 960 763 |
| Резерв под обесценение авансов выданных | (533 260) | (543 629) |
| НДС к возмещению | 362 667 | 358 289 |
| НДС по авансам покупателей и заказчиков | 3 513 913 | 3 167 333 |
| Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль | 135 469 | 136 110 |
| Прочие краткосрочные активы | 19 442 | 16 706 |
| | 4 534 941 | 4 095 572 |

17. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Денежные средства на банковских счетах | 1 237 806 | 506 208 |
| Эквиваленты денежных средств | 9 645 300 | 14 469 673 |
| | 10 883 106 | 14 975 881 |

По состоянию на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 г. все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 г. включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты сроком до трех месяцев.

Депозиты размещены под процентные ставки от 7,25% до 8,30% годовых (на 31 декабря 2022 г.: от 7,35% до 8,50% годовых).

На 30 июня 2023 г. 86% денежных средств и эквивалентов денежных средств размещены в пяти банках (на 31 декабря 2022 г.: 98% денежных средств и эквивалентов денежных средств размещены в трех банках).

18. Уставный капитал

| | Обыкновенные акции | | Привилегированные акции | |
|--|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
| Номинальная стоимость одной акции | 1 руб. | 1 руб. | 1 руб. | 1 руб. |
| Всего акций, шт. | 8 523 785 320 | 8 523 785 320 | 93 264 311 | 93 264 311 |
| В обращении и полностью оплаченные, шт. | 8 465 960 168 | 8 465 960 168 | 93 264 101 | 93 264 101 |

Обыкновенные и привилегированные акции

Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций составляет 1 руб. за акцию. Обыкновенные акции дают их держателям право голоса, но не гарантируют выплаты дивидендов.

18. Уставный капитал (продолжение)

Привилегированные акции не дают права голоса, за исключением случаев голосования по вопросам ликвидации или реорганизации Компании, внесения изменений в Устав, ограничивающих права владельцев привилегированных акций, изменения размера дивидендов по привилегированным акциям либо выпуска дополнительной эмиссии привилегированных акций. Такие решения принимаются большинством в 75% голосов владельцев привилегированных и обыкновенных акций.

Владельцы привилегированных акций имеют право принимать участие в Общих собраниях акционеров и голосовать по всем вопросам в пределах полномочий таких собраний, начиная с собрания, следующего за годовым Общим собранием акционеров, на котором по любой причине было принято решение о невыплате или частичной выплате дивидендов по привилегированным акциям. Право владельцев привилегированных акций голосовать на Общих собраниях акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном размере.

По привилегированным акциям выплачивается дивиденд в размере 10% от чистой прибыли по данным отчетности Компании, составленной по РСБУ, разделенной на число привилегированных акций, либо в размере дивиденда, выплаченного на обыкновенную акцию, в зависимости от того, какая из двух величин больше. Дивиденды, выплачиваемые по привилегированным акциям, являются некумулятивными. В случае ликвидации активы, оставшиеся после расчетов с кредиторами, выплаты дивидендов по привилегированным акциям и погашения их номинальной стоимости, распределяются между владельцами привилегированных и обыкновенных акций пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Владельцы обыкновенных акций имеют право голосования по всем вопросам повестки дня на Общих собраниях акционеров Компании, на получение дивидендов, в порядке, определенном законодательством РФ и Уставом общества, а также иные права, предусмотренные Уставом и законодательством РФ. Привилегированные акции отражаются в составе капитала. Данные акции являются неконвертируемыми, некумулятивными и не предусматривают погашения.

Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам внесения изменений в Устав, ограничивающих их права, по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, а также по вопросу делистинга привилегированных акций. Владельцы как обыкновенных, так и привилегированных акций имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций Компании, в количестве пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории. В случае ликвидации Компании осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям и определенной Уставом ликвидационной стоимости по привилегированным акциям. После этого осуществляется распределение имущества между акционерами – владельцами обыкновенных и привилегированных акций.

Привилегированные акции включаются в расчет средневзвешенного количества акций в обращении, использованного в расчете базовой прибыли на акцию (Примечание 19).

Распределение и прочее использование годовой прибыли производится на основании данных годовой бухгалтерской отчетности по РСБУ ПАО «Россети Ленэнерго».

В июне 2023 года были объявлены дивиденды за 2022 год, общая сумма объявленных дивидендов составила 2 257 384 (2 254 423 без учета дивидендов компании Группы). В июне 2022 года были объявлены дивиденды за 2021 год, общая сумма объявленных дивидендов составила 4 944 848 (4 927 342 без учета дивидендов компании Группы).

Сумма дивидендов, возвращенная в Группу по истечении срока востребования и включенная в состав нераспределенной прибыли в 1 полугодии 2023 года, составила 34 417 (в 1 полугодии 2022 год – 0).

18. Уставный капитал (продолжение)

Собственные выкупленные акции

Ниже представлена информация о собственных выкупленных акциях:

| 30 июня 2023 года | | | 30 июня 2022 года | | |
|-----------------------|------------------------|-----------|-----------------------|------------------------|-----------|
| Количество акций, шт. | | | Количество акций, шт. | | |
| Обыкновенные | Привилеги- рованные | Стоимость | Обыкновенные | Привилеги- рованные | Стоимость |
| 57 825 152 | 210 | 456 255 | 57 825 152 | 210 | 456 255 |

19. Прибыль на акцию

Для расчета прибыли на акцию Группа делит прибыль, причитающуюся на долю собственников Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период.

У Группы отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|------------------|---|------------------|
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| <i>В тыс. шт. акций</i> | | | | |
| Обыкновенные и привилегированные акции | 8 617 050 | 8 617 050 | 8 617 050 | 8 617 050 |
| Эффект собственных акций, выкупленных у акционеров | (57 826) | (57 826) | (57 826) | (57 826) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период (в тыс. шт.) | 8 559 224 | 8 559 224 | 8 559 224 | 8 559 224 |
| | | | | |
| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года |
| Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период (в тыс. шт.) | 8 559 224 | 8 559 224 | 8 559 224 | 8 559 224 |
| Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании | 5 830 751 | 5 457 224 | 13 489 830 | 11 747 044 |
| Прибыль на акцию – базовая (в российских рублях) | 0,68 | 0,64 | 1,58 | 1,37 |

20. Заемные средства

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Долгосрочные обязательства | | |
| Необеспеченные кредиты | 9 479 000 | 14 458 347 |
| Необеспеченные облигационные займы | 212 640 | 10 000 000 |
| Обязательства по аренде | 1 157 440 | 1 288 742 |
| Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов | (5 000 000) | (3 923 000) |
| Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов | – | (10 000 000) |
| Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде | (199 767) | (236 413) |
| | 5 649 313 | 11 587 676 |
| Краткосрочные обязательства | | |
| Необеспеченные кредиты | 6 324 896 | 3 512 582 |
| Необеспеченные облигационные займы | 7 466 | – |
| Текущая часть долгосрочных кредитов и займов | 5 033 304 | 3 923 000 |
| Текущая часть долгосрочных облигационных займов | – | 10 254 800 |
| Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде | 199 767 | 236 413 |
| | 11 565 433 | 17 926 795 |
| В том числе: | | |
| Задолженность по процентам к уплате по кредитам | 93 703 | 101 906 |
| Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам | 7 466 | 254 800 |
| | 101 169 | 356 706 |

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года все кредиты и займы номинированы в рублях.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Группа привлекла следующие существенные банковские кредиты:

| | Номинальные процентные ставки | Сроки погашения | Номинальная стоимость |
|--|--|----------------------------|----------------------------------|
| Необеспеченные банковские кредиты | | | |
| Кредиты и займы | 7,86%-9,00% | 2023-2024 | 23 014 968 |
| | | | 23 014 968 |

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Группа погасила следующие существенные банковские кредиты и облигационные займы:

| | Номинальная стоимость |
|---|----------------------------------|
| Досрочное погашение долгосрочных кредитов | 17 068 559 |
| Погашение краткосрочных кредитов и займов | 17 859 296 |
| | 34 927 855 |

Долгосрочные облигационные займы и текущая часть долгосрочных облигационных займов

Дата погашения биржевых облигаций серии БО-03 (201 088) и БО-04 (11 552) – 29 января 2025 года.

21. Торговая и прочая кредиторская задолженность

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Долгосрочная задолженность | | |
| Торговая кредиторская задолженность | – | 9 052 |
| Прочая кредиторская задолженность (Прим.26) | 3 499 | 3 072 |
| | 3 499 | 12 124 |
| Краткосрочная задолженность | | |
| Торговая кредиторская задолженность | 11 576 834 | 10 797 080 |
| Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы | 2 118 699 | 1 959 869 |
| Задолженность перед персоналом | 2 188 890 | 2 413 106 |
| Дивиденды к уплате | 2 472 662 | 4 047 816 |
| | 18 357 085 | 19 217 871 |

22. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| НДС | 2 044 659 | 1 677 917 |
| Налог на имущество | 660 968 | 548 002 |
| Взносы на социальное обеспечение | 777 800 | 959 330 |
| Прочие налоги к уплате | 115 917 | 117 457 |
| | 3 599 344 | 3 302 706 |

23. Авансы полученные

| | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Долгосрочные | | |
| Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям | 10 849 615 | 9 813 724 |
| Прочие авансы полученные | 1 051 725 | 1 102 126 |
| | 11 901 340 | 10 915 850 |
| Краткосрочные | | |
| Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям | 17 134 476 | 15 145 569 |
| Прочие авансы полученные | 3 173 351 | 3 031 926 |
| | 20 307 827 | 18 177 495 |

24. Оценочные обязательства

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года | 2022 года |
|--|--|------------------|
| Остаток на 1 января | 7 284 385 | 8 249 971 |
| Увеличение за период | 998 912 | 1 329 798 |
| Уменьшение, вызванное восстановлением резервов | (221 575) | (574 688) |
| Использование резервов | (49 365) | (154 592) |
| Прочее движение | – | (903 536) |
| Остаток на 30 июня | 8 012 357 | 7 946 953 |

24. Оценочные обязательства (продолжение)

Оценочное обязательство по налоговым рискам

Оценочное обязательство было создано в связи с оспариванием претензий налогового органа по результатам выездной налоговой проверки за 2017-2019 годы в отношении аналогичных оснований за 2020-2023 годы. Сумма оценочного обязательства по налогу на имущество на 30 июня 2023 года составила 6 073 811 (на 31 декабря 2022 года: 5 438 410).

Оценочное обязательство под судебные разбирательства

Оценочное обязательство под судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату, включает в себя арбитражные дела, решения по которым судом второй инстанции было вынесено не в пользу Группы и вероятность благоприятного исхода которых в пользу Группы была оценена как низкая. Величина данного вида обязательств на 30 июня 2023 г. составила 1 613 424 (31 декабря 2022 г.: 1 531 559).

Прочее движение за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г., представляет собой переклассификацию оспариваемой задолженности перед смежными сетевыми организациями в состав кредиторской задолженности в связи с разрешением ряда судебных разбирательств, решение по которым было вынесено не в пользу Группы.

25. Управление финансовыми рисками и капиталом

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

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

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

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

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

25. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

| Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки торговой и прочей дебиторской задолженности За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | | |
|---|------------------|------------------|
| | 2023 года | 2022 года |
| Остаток на 1 января | 2 697 865 | 3 308 979 |
| Увеличение резерва за период | 342 314 | 251 126 |
| Восстановление сумм резерва за период | (259 345) | (163 728) |
| Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва | (50 717) | (469 989) |
| Остаток на 30 июня | 2 730 117 | 2 926 388 |

| Движение резерва под обесценение авансов выданных За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2023 года | 2022 года |
| Остаток на 1 января | 543 629 | 850 945 |
| Увеличение резерва за период | 17 360 | 149 |
| Восстановление сумм резерва за период | (29 605) | (10) |
| Суммы авансов выданных, списанные за счет ранее начисленного резерва | 1 876 | (2) |
| Остаток на 30 июня | 533 260 | 851 082 |

| Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2023 года | 2022 года |
| Остаток на 1 января | 6 989 | 24 550 |
| Увеличение резерва за период | 5 687 | 391 |
| Восстановление сумм резерва за период | — | (23 860) |
| Остаток на 30 июня | 12 676 | 1 081 |

25. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Справедливая и балансовая стоимость

Ниже приведена справедливая и балансовая стоимости финансовых активов и обязательств:

| | | 30 июня 2023 года | | Уровень иерархии справедливой стоимости | | |
|--|----|----------------------|------------------------|---|---|--------------|
| | | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость | 1 | 2 | 3 |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: | | | | | | |
| Банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев | 14 | 5 736 236 | 5 736 236 | — | — | 5 736 236 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 15 | 231 525 | 231 525 | — | — | 231 525 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 15 | 3 679 273 | 3 679 273 | — | — | 3 679 273 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: | 14 | 1 990 877 | 1 990 877 | 748 058 | — | 1 242 819 |
| Инвестиции в долевые инструменты | | | | | | |
| Инвестиции в долевые инструменты | 14 | 6 675 | 6 675 | — | — | 6 675 |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: | | | | | | |
| Кредиты и займы | 20 | (16 057 306) | (14 974 243) | (208 628) | — | (14 765 615) |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | 21 | (3 499) | (3 499) | — | — | (3 499) |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 21 | (18 357 085) | (18 357 085) | — | — | (18 357 085) |
| | | (22 773 304) | (21 690 241) | 539 430 | — | (22 229 671) |

25. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

| | | 31 декабря 2022 года | | Уровень иерархии справедливой стоимости | | |
|--|----|----------------------|--------------------------------|---|----------|---------------------|
| | | Балансовая стоимость | Справедли- вая стоимость | 1 | 2 | 3 |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: | | | | | | |
| Банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев | 14 | 3 150 916 | 3 150 916 | — | — | 3 150 916 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 15 | 220 218 | 220 218 | — | — | 220 218 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 15 | 5 271 341 | 5 271 341 | — | — | 5 271 341 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | | |
| | 14 | 1 758 659 | 1 758 659 | 490 913 | — | 1 267 746 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: | | | | | | |
| Инвестиции в долевые инструменты | 14 | 6 675 | 6 675 | — | — | 6 675 |
| Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: | | | | | | |
| Кредиты и займы | 20 | (28 225 729) | (26 580 589) | (9 464 687) | — | (17 115 902) |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | 21 | (12 124) | (22 711) | — | — | (22 711) |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 21 | (19 217 871) | (19 217 871) | — | — | (19 217 871) |
| | | (37 047 915) | (35 413 362) | (8 973 774) | — | (26 439 588) |

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2023 года составила 9,67% (на 31 декабря 2022 года: 9,03%).

На 30 июня 2023 г. у Группы отсутствовали долгосрочные банковские депозиты, учитываемые по амортизированной стоимости. На 31 декабря 2022 года у Группы отсутствовали долгосрочные банковские депозиты, учитываемые по амортизированной стоимости.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, а также в течение 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2022 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

25. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

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

| | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход |
|--|--|---|
| На 1 января 2023 года (Прим. 14) | 1 758 659 | 6 675 |
| Прибыль от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости (Прим. 9) | (34 783) | — |
| Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка | 267 001 | — |
| На 30 июня 2023 года (Прим. 14) | 1 990 877 | 6 675 |

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочному банковскому депозиту, учитываемому по справедливой стоимости (1 019 354 на 30 июня 2023 г.), для целей определения справедливой стоимости на 30 июня 2023 г. составила 18,37% (на 31 декабря 2022 года: 17,96%). Чувствительность финансового результата к изменениям ставки дисконтирования, используемой для оценки справедливой стоимости данного депозита, приведена ниже:

| | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|---|------------------|
| | 2023 года | 2022 года |
| При увеличении ставки дисконтирования на 1 п.п. | (69 119) | (84 462) |
| При уменьшении ставки дисконтирования на 1 п.п. | 76 769 | 94 726 |

26. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 30 июня 2023 года составляет 73 202 812 с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 45 729 762 с учетом НДС).

На 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года у Группы нет будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым есть договорные обязательства и срок аренды на отчетную дату еще не начался.

27. Условные обязательства

Страхование

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

27. Условные обязательства (продолжение)

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Судебные разбирательства

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

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

27. Условные обязательства (продолжение)

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По оценке руководства, на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года нет значительных судебных исков, вероятность неблагоприятного для Группы исхода и соответствующего оттока финансовых ресурсов по которым является средней. По мнению руководства, в настоящее время не существует иных неурегулированных претензий или исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Обязательства по охране окружающей среды

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

28. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

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

Основными связанными сторонами Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, а также по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал Группы, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

Операции с материнской компанией, ее дочерними предприятиями

Операции с материнской компанией и ее дочерними предприятиями осуществляются по регулируемым тарифам, либо по рыночным ценам.

28. Операции со связанными сторонами (продолжение)

| | Сумма, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | | | | Сумма дебиторской задолженности, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении | |
|---|--|--------------|---|--------------|---|----------------------|
| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года | | |
| Выручка, финансовые доходы, прочие доходы | | | | | | |
| Материнская компания | | | | | | |
| Прочая выручка | 916 | — | 916 | — | 542 | — |
| Прочие доходы | — | 456 | — | 911 | — | — |
| Предприятия под контролем материнской компании | | | | | | |
| Прочая выручка | 5 407 | 1 842 | 8 282 | 2 321 | 3 133 | 56 |
| Прочие доходы | 35 | 278 | 189 | 2 493 | 9 248 | 14 918 |
| | 6 358 | 2 576 | 9 387 | 5 725 | 12 923 | 14 974 |

28. Операции со связанными сторонами (продолжение)

| Операционные, финансовые и прочие расходы | Сумма, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | | | | Сумма кредиторской задолженности, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении | |
|--|--|------------------|---|------------------|---|-------------------------|
| | За три месяца, закончившихся 30 июня | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | | 30 июня 2023 года | 31 декабря 2022 года |
| | 2023 года | 2022 года | 2023 года | 2022 года | | |
| Материнская компания | | | | | | |
| Консультационные, юридические и аудиторские услуги | 3 514 | 84 462 | 7 027 | 87 282 | — | 32 905 |
| Услуги по передаче электроэнергии | 2 729 308 | — | 5 396 946 | — | 872 779 | — |
| Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям | 2 342 | — | 4 238 | — | 626 | — |
| Услуги по ремонту и техническому обслуживанию | 310 | — | 617 | — | — | — |
| Аренда | 41 951 | — | 41 951 | — | 63 928 | — |
| Прочие работы и услуги производственного характера | — | 6 283 | — | 12 569 | — | — |
| Прочие расходы | 200 | — | 249 | — | — | — |
| Процентные расходы по фин. обязательствам, учит. по аморт. стоимости | — | — | — | 1 623 | — | — |
| | 2 777 625 | 90 745 | 5 451 028 | 101 474 | 937 333 | 32 905 |
| Предприятия под контролем материнской компании | | | | | | |
| Услуги по передаче электроэнергии | — | 2 612 222 | — | 5 254 693 | — | 894 031 |
| Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям | — | 700 | — | 1 474 | — | 31 |
| Услуги по ремонту и техническому обслуживанию | 23 | 508 | 23 | 508 | — | 196 |
| Краткосрочная аренда и аренда с переменными платежами | — | — | — | — | — | — |
| Прочие расходы | 29 297 | 21 980 | 61 899 | 44 253 | 72 755 | 63 085 |
| | 29 320 | 2 635 410 | 61 922 | 5 300 928 | 72 755 | 957 343 |

В первом полугодии 2023 года сумма объявленных дивидендов за 2022 год, причитающихся материнской компании, составила 341 925 (в первом полугодии 2022 года были объявлены дивиденды за 2021 год на сумму: 2 023 054). Задолженность по выплате дивидендов на 30 июня 2023 года составила 341 925 (на 31 декабря 2022 года: 2 578 972).

Сумма дивидендов, объявленных за 2022 год, причитающихся предприятиям под контролем материнской компании, составила 376 865 (в первом полугодии 2022 года были объявлены дивиденды за 2021 год на сумму: 444 627). Задолженность по выплате дивидендов на 30 июня 2023 года составила 376 865 (на 31 декабря 2022 года: 40 077).

28. Операции со связанными сторонами (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Группа приобрела у предприятий под общим контролем материнской компании строительные услуги (капитализированные в составе основных средств) на общую сумму 83 692 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 24 950).

Кредиторская задолженность по данным закупкам на 30 июня 2023 года составила 17 523 (на 31 декабря 2022 года: 64 502).

| | Балансовая стоимость | |
|---|-------------------------|----------------------------|
| | на 30 июня 2023 года | на 31 декабря 2022 года |
| Материнская компания | | |
| Кредиты и займы полученные | — | — |
| Авансы выданные и прочие внеоборотные активы | 29 990 | 4 976 |
| Предприятия под общим контролем материнской компании | | |
| Авансы выданные | 77 091 | 159 499 |
| Авансы полученные | 598 523 | 1 073 840 |

Операции с ключевым управленческим персоналом

Ключевой управленческий персонал состоит из членов Совета директоров Компании, членов Правления, Генерального директора, его заместителей и Главного бухгалтера.

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

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

| | За три месяца, закончившихся | | За шесть месяцев, закончившихся | |
|---|------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| | 30 июня 2023 года | 30 июня 2022 года | 30 июня 2023 года | 30 июня 2022 года |
| Краткосрочные вознаграждения работникам | 45 387 | 23 521 | 92 560 | 53 449 |
| Начисленные страховые взносы в отношении вышеперечисленных выплат | 7 034 | 4 067 | 18 059 | 10 803 |
| | 52 421 | 27 588 | 110 619 | 64 252 |

Операции с компаниями, связанными с основным акционером материнской компании

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

28. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Выручка от компаний, связанных с основным акционером материнской компании, составила:

- 73% и 75% от общей выручки Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 74% и 75%);
- 80% и 80% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 81% и 81%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 56% и 64% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 41% и 62%).

По состоянию на 30 июня 2023 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составляют 13 492 879 (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 11 182 721).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 16 155 072, погасила 14 492 444 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 7 662 297 и 5 786 267 соответственно).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, составили 91% и 76% от общей суммы начисленных процентов (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года: 36% и 33%).

По состоянию на 30 июня 2023 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 3 519 295 (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 731 761).

По состоянию на 30 июня 2023 года остаток депозитов с исходным сроком размещения более трех месяцев, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 546 501 (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 2 380 374).

По состоянию на 30 июня 2023 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 211 875 (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 248 425).

29. События после отчетной даты

По мнению Руководства, в Группе отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, и по состоянию на эту дату.