



2023

Годовой Отчет

Утвержден годовым Общим собранием
акционеров ПАО «ДЭК»


Протокол от 28.06.2024 № 23

Предварительно утвержден
Советом директоров ПАО «ДЭК»
Протокол от 24.04.2024 № 459

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Публичного акционерного общества
«Дальневосточная энергетическая компания»
за 2023 год

Генеральный директор АО «ЭСК РусГидро» -
Управляющей организации ПАО «ДЭК»



В.А. Кимерин

Содержание

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ	4
Раздел 1. РАЗВИТИЕ ОБЩЕСТВА	7
1.1. ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ПОЛОЖЕНИИ В ОТРАСЛИ	7
1.2. СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ.....	12
1.3. ПРИОРИТЕТНЫЕ ЗАДАЧИ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА.....	13
Раздел 2. ПРОИЗВОДСТВО	17
2.1. ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	17
ПОКУПКА ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ И МОЩНОСТИ НА ОПТОВОМ РЫНКЕ	17
ПРОДАЖА ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ НА РОЗНИЧНОМ РЫНКЕ	24
ИНФОРМАЦИЯ О ТАРИФАХ	28
2.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ КАЖДОГО ИЗ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ, ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ.....	31
Раздел 3. УПРАВЛЕНИЕ СОСТОЯНИЕМ ОСНОВНЫХ ФОНДОВ	32
3.1. УПРАВЛЕНИЕ СОСТОЯНИЕМ ОСНОВНЫХ ФОНДОВ – РЕМОНТ.....	32
Раздел 4. ЭКОНОМИКА И ФИНАНСЫ.....	33
4.1. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	33
4.2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД. РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА	33
4.3. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ И ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ОБЩЕСТВА	34
4.4. АНАЛИЗ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	36
4.5. АНАЛИЗ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ И КРАТКОСРОЧНЫХ ЗАЙМОВ И КРЕДИТОВ.....	37
Раздел 5. ИНВЕСТИЦИИ	38
5.1. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ФОРМЕ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ.....	38
Раздел 6. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА	41
6.1. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА	41
Раздел 7. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	42
7.1. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА.....	42
7.2. СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА	48
Раздел 8. ОХРАНА ЗДОРОВЬЯ РАБОТНИКОВ И ПОВЫШЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ТРУДА	50
Раздел 9. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	52
Раздел 10. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	54
10.1. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ	54
10.2. УТВЕРЖДЕННЫЕ КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ	59

10.3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	61
10.4. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ	62
10.5. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА	63
10.6. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	64
10.7. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	66
10.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	67
10.9. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА.....	67
10.10. ОБЩЕСТВО НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ	68
10.10. ОТЧЕТ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ	69
<i>Раздел 11. ЗАКУПОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</i>	<i>71</i>
<i>Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов</i>	<i>72</i>
<i>Приложения к Годовому отчету:</i>	<i>73</i>
<i>Приложение № 1. Заключение аудиторской организации, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год.....</i>	<i>73</i>
<i>Приложение № 2. Заключение Ревизионной комиссии</i>	<i>73</i>
<i>Приложение № 3. Отчет о сделках Общества (отчет о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, крупных сделках)</i>	<i>73</i>
<i>Приложение № 4. Отчет о соблюдении ПАО «ДЭК» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463)</i>	<i>73</i>

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ

За прошедший 2023 год Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» сохранило положительную динамику по всем основным показателям. Компанией обеспечен устойчивый тренд роста прибыли, своевременного и полного исполнения обязательств перед всеми партнерами, включая клиентов. Продолжены планомерное и системное развитие бизнеса и его инфраструктуры, внедрение новых проектов и реализация действующих, повышение уровня технологичности и качества бизнес-процессов и предоставляемых клиентам услуг.

По результатам деятельности за 2023 год обеспечен рост выручки от реализации продукции на 29,3% от уровня предшествующего года и получена чистая прибыль в размере 3,27 млрд. рублей - на 25,7% выше показателя предшествующего года.

Компанией традиционно исполнены все обязательства перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности) и сетевыми организациями, обеспечено бесперебойное энергоснабжение потребителей. Несмотря на значительные изменения на рынке и во внешней среде, Обществом продемонстрирована высокая устойчивость, независимость и ликвидность - 2023 год завершен с выходом на нулевую ссудную задолженность, стоимость чистых активов превысила размер уставного капитала.

Продолжена работа по созданию высокотехнологичных очных офисов обслуживания клиентов: в 2023 году открыто три единых расчетно-информационных центры (ЕРИЦ). Высокотехнологичный клиентский офис в г. Белогорск Амурской области стал пятым на территории региона и семнадцатым на Дальнем Востоке. В новом центре обслуживаются более 60 тысяч жителей. ЕРИЦ в административном районном поселении Серышево Амурской области нацелен на обслуживание более 10 тысяч клиентов Компании, проживающих в Серышевском муниципальном округе. ЕРИЦ в г. Большой Камень Приморского края представляет собой современный офис, оборудованный с применением энергосберегающих технологий для высокоэффективного очного обслуживания более 48 тысяч клиентов.

По программе создания единого информационного пространства в ПАО «ДЭК» были введены в промышленную эксплуатацию новые биллинговые комплексы АИС «OmniUS» в филиалах «Амурэнергосбыт», «Дальэнергосбыт» для формирования начислений за электрическую и тепловую энергию в формате единого платежного документа. Продолжаются работы по переходу на новый биллинговый комплекс в филиалах «Энергосбыт ЕАО» и «Хабаровскэнергосбыт».

С целью развития платежных сервисов и повышения качества обслуживания частных клиентов в 2023 году в Личном кабинете клиента был реализован способ оплаты посредством Системы быстрых платежей (СБП) в рамках развития национальной платежной системы с оператором платежной системы «Мир» и СБП - АО «Национальная система платежных карт», а также продолжена совместная с оператором акция получения клиентами кешбэка при оплате коммунальных услуг картами «Мир» и переводами СБП как в Личном кабинете клиента, так и мобильном приложении. За год число участников акции достигло 64 тысячи клиентов, проведено более 535 тысяч транзакций, выплаченный кешбэк превысил 29 млн. рублей.

Результатом успешного партнерства с оператором национального рынка платежных систем стало развитие Компанией собственной инфраструктуры приема платежей с новым качеством обслуживания частных клиентов, значительно расширившей линейку способов внесения платы, при одновременной оптимизации расходов на обслуживание, как для Компании, так и клиентов.

В прошедшем году ПАО «ДЭК» продолжен курс на поэтапное развитие удаленных технологий обслуживания. В 2023 году клиентам стали доступны профессиональные видеоконсультации специалистов единого контакт-центра на официальном сайте Компании,

позволяющие решать большинство вопросов без необходимости посещения офисов обслуживания. На территории Амурской области и Республики Саха (Якутия) запущен и успешно действует пилотный проект «Платежная страница» по оплате через QR-код, нанесенный на платежном документе, без обязательной регистрации в Личном кабинете клиента. В 2024 году проект тиражируется на другие территории зоны деятельности Компании для повышения комфорта и оперативности при оплате всех жилищно-коммунальных услуг для частных клиентов, учтенных в ЕПД. Также продолжена работа по созданию условий для роста количества корпоративных (бизнес) клиентов, использующих электронные сервисы, для оптимизации их финансовых, трудовых и временных расходов.

Помимо совершенствования энергосбытовой деятельности, открытия новых клиентских офисов, расширения и внедрения интерактивных сервисов для удобства клиентов и оптимизации расходов, Обществом выполнены все обязательства по заключенным агентским договорам с подконтрольными организациями РусГидро¹ и с наиболее крупными территориальными поставщиками услуг населению: ООО «Блочная модульная котельная», КГУП «Примтеплоэнерго», КГУП «Приморский экологический оператор», Фондом Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края», Некоммерческими организациями «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Амурской области» и «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Сахалинской области», Региональными операторами по обращению с ТКО. Благодаря данной работе потребителям Дальнего Востока уже сейчас доступны все виды расчетов за широкий спектр жилищно-коммунальных услуг и капитальный ремонт многоквартирных домов.

Продолжена активная работа по расширению дополнительных видов деятельности Общества, в частности, по исполнению функций платежного агента и организации приема платежей от потребителей управляющих организаций, нанимателей муниципального жилищного фонда. Планируется развитие направления за счет приема платежей от клиентов различных бизнес-структур по предоставлению самых различных услуг. Для развития дополнительных платных сервисов Обществом продолжается предоставление услуг по замене/поверке приборов учета горячего и холодного водоснабжения, электротехнических услуг, внедряется развитие дополнительных сервисов - энергоаудит и энергоснабжение, услуги биллинга, реализация интеллектуальных приборов учета застройщикам, расширяется номенклатура реализуемых дополнительных товаров и услуг в клиентских офисах и онлайн, на официальном сайте ПАО «ДЭК».

Всеми вышеуказанными направлениями Компанией создается прочная основа для управления ростом и обеспечения доходности, для плодотворного сотрудничества и диалога с партнерами и клиентами в ближайшие годы.

В среднесрочной перспективе получают развитие следующие направления деятельности Общества: дальнейшее совершенствование бизнес-процессов энергосбытовой деятельности, выполнение функций сбыта электрической и тепловой энергии по агентским договорам с энергокомпаниями Группы РусГидро, в том числе, на изолированных энергетических рынках Дальнего Востока, расширение зон влияния ПАО «ДЭК» в части заключения агентских договоров на оказание комплекса бытовых услуг с компаниями, осуществляющими сбор и вывоз твердых бытовых отходов, начисление взносов на капитальный ремонт и содержание многоквартирных домов, с иными ресурсоснабжающими организациями, не входящими в Группу РусГидро, в том числе в формате единого платежного документа от имени ПАО «ДЭК».

Вся деятельность Общества проводится под руководством Совета директоров и управляющей организации – АО «ЭСК РусГидро». В 2023 году состоялось 18 заседаний Совета директоров Общества, на которых рассмотрены стратегические и текущие производственно-

¹ АО «ДГК», ПАО «Сахалинэнерго», ПАО «Камчатскэнерго», ПАО «Якутскэнерго».

хозяйственные вопросы деятельности Общества, утверждены внутренние документы Общества, регламентирующие деятельность Компании в области финансовой и кредитной политики, закупочной деятельности. Все решения Совета директоров реализованы.

ПАО «ДЭК» будет и дальше играть ведущую роль в развитии экономики ДВФО, социальной жизни тех краев и областей, которые входят в зону ответственности Компании. Общество готово обеспечивать растущие потребности в электрической энергии 7 крупнейших регионов Дальнего Востока.

Стратегия деятельности Компании по-прежнему будет базироваться на принципах безубыточности, совершенствования технологий сбыта, развития дополнительных видов услуг, повышения операционной эффективности, роста совокупной выручки, капитализации и доходности для акционеров.

**Председатель Совета директоров ПАО «ДЭК»
Власов А.В.**

**Генеральный директор АО «ЭСК РусГидро» -
Управляющей организации ПАО «ДЭК»
Кимерин В.А.**

Раздел 1. РАЗВИТИЕ ОБЩЕСТВА

1.1. ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ПОЛОЖЕНИИ В ОТРАСЛИ

Краткая история Общества

Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК», далее также – «Общество») создано 01.02.2007 в результате реорганизации в форме слияния энергокомпаний Дальнего Востока России: ОАО «Амурэнерго», ОАО «Дальэнерго», ОАО «Хабаровскэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» и ЗАО «ЛутЭК». Впоследствии к ПАО «ДЭК» было также присоединено ОАО «ЮЯЭК».

Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности), реализация (продажа) электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках потребителям (включая население), в том числе по территориям, технологически не связанным с ЕЭС России.

Основной задачей Общества является качественное и бесперебойное обслуживание своих абонентов, своевременное обеспечение расчетов за потребленную электрическую энергию, что обеспечивает надежное энергоснабжение всего региона.

Территория деятельности ПАО «ДЭК» как единого закупщика на оптовом рынке электроэнергии (мощности) включила в себя Приморский край, Хабаровский край, Амурскую область, Еврейскую автономную область и Южно-Якутский энергорайон, позднее Центральный и Западный энергорайоны Республики Саха (Якутия) после присоединения в 2019 г. к энергосистеме ОЭС Востока. На розничном рынке электроэнергии ПАО «ДЭК» с 01.02.2007 осуществляет деятельность в качестве гарантирующего поставщика на территориях Приморского края, Хабаровского края, Амурской области, Еврейской автономной области.

Гарантирующим поставщиком ПАО «ДЭК» в отчетном году заключены договоры и контракты энергоснабжения с 60 400 предприятиями и организациями Дальнего Востока, кроме того исполнялись 63 договора энергоснабжения ПАО «ДЭК» в качестве энергосбытовой компании, открыто 1,903 млн. лицевых счетов для обслуживания физических лиц. За прошедший год клиенты компании потребили на розничных рынках электроэнергии 19,7 миллиардов киловатт-часов электроэнергии.

ПАО «ДЭК» является исполнителем по агентским договорам по выполнению функций сбыта электрической и тепловой энергии с ПАО «Сахалинэнерго, ПАО «Камчатскэнерго» и ПАО «Якутскэнерго», по агентским договорам по расчетам и сбору платежей за тепло и горячую воду по территориям Амурской области, Еврейской автономной области, Приморского края, Хабаровского края, Нерюнгринскому району Республики Саха (Якутия) с АО «ДГК».

В 2023 году ПАО «ДЭК» продолжило развитие деятельности «Энергосбытовая компания на ОРЭМ» – услуги по регистрации групп точек поставки, вывод крупных потребителей на ОРЭМ, проводилась работа с крупными потребителями ПАО «ДЭК», суммарный полезный отпуск в 2023 году составил 2 032 млн. кВт*ч, товарная продукция - 9 424 млн. рублей соответственно.

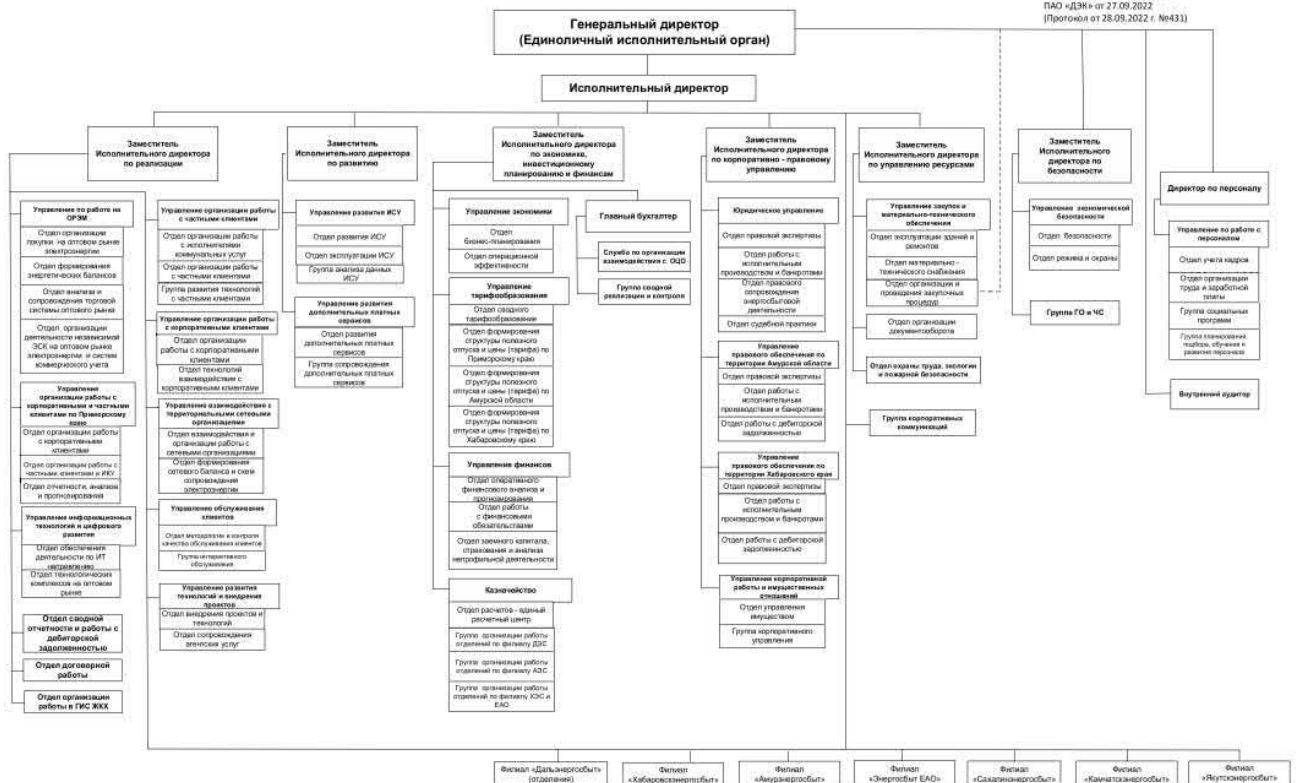
Организационная структура Общества

Место нахождения головного офиса Общества: Российская Федерация, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19.

Организационная структура Общества по состоянию на 31.12.2023 утверждена решением Совета директоров Общества от 27.09.2022 (протокол от 28.09.2022 №431).

Организационная структура ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»
(действует с 01.01.2023г.)

УТВЕРЖДЕНО:
Решением Совета директоров
ПАО «ДЭК» от 27.09.2022
(Протокол от 28.09.2022 г. №431)



Сведения о филиалах Общества:

№	Наименование	Местонахождение
1.	Хабаровскэнергосбыт	680030, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Слободская, д. 12
2.	Амурэнергосбыт	675000, Амурская область, г. Благовещенск, 50 лет Октября, д. 65/1
3.	Дальэнергосбыт	690091, г. Владивосток, ул. Октябрьская, д. 8
4.	Энергосбыт ЕАО	679000, ЕАО, г. Биробиджан, ул. 60-летия СССР, д. 22А
5.	Сахалинэнергосбыт	693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Космонавта Поповича, д. 112
6.	Камчатскэнергосбыт	683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, Проспект победы, д. 24
7.	Якутскэнергосбыт	677009, Республика Саха Якутия, г. Якутск, ул. Федора Попова, д. 14, к. 2

Группа РусГидро

Общество входит в Группу РусГидро.

ПАО «РусГидро» является контролирующим лицом (осуществляет косвенный контроль) в отношении ПАО «ДЭК». Доля участия ПАО «РусГидро» в уставном капитале Общества 94,51% (1,04% – прямой контроль, 93,47% – косвенный контроль через АО «РАО ЭС Востока» и АО «ДГК»).

ПАО «РусГидро» – одна из крупнейших российских генерирующих компаний, которая объединяет более 60 гидроэлектростанций в России, тепловые электростанции и электросетевые активы на Дальнем Востоке, а также энергосбытовые компании и научно-проектные институты. Установленная мощность электростанций, входящих в состав РусГидро, составляет более 38 ГВт.

Краткий обзор основных рынков, на которых Общество осуществляет свою деятельность

Действующая структура рынка электроэнергии включает оптовый и розничный рынки. На розничном рынке гарантирующими поставщиками и сбытовыми компаниями осуществляется реализация электроэнергии непосредственно конечным потребителям.

ПАО «ДЭК» осуществляет деятельность на территории второй неценовой зоны оптового рынка РФ. Основными особенностями второй неценовой зоны являются: отсутствие технологических связей с ценовыми зонами, договорные отношения на основании 4-х сторонних договоров, регулирование цен/тарифов покупателям и продавцам электроэнергии (мощности) государственным органом в лице ФАС и региональными регулирующими органами, на основании объемов сводного планового баланса.

Торговля электроэнергией и мощностью на оптовом рынке осуществляется на основании системы договоров. Расчет стоимости электроэнергии и мощности осуществляется исходя из регулируемых цен (тарифов).

Продажа электроэнергии (мощности) на розничном рынке электроэнергии осуществляется потребителям по ценам, определенным в соответствии с Правилами применения цен (тарифов), исходя из регулируемых тарифов, установленных регулирующими органами.

В 2023 году, также, как и 2022 году, ПАО «ДЭК» являлось единственным гарантирующим поставщиком на розничных рынках по зоне централизованного электроснабжения на территориях своей деятельности: Амурской области, Еврейской автономной области, Приморского края, Хабаровского края.

Доля ПАО «ДЭК» на рынке второй неценовой зоны ОРЭ(М) в 2023 году с учетом объема покупки электроэнергии, приобретенного у производителей на РРЭ, составила 55,1 % (в 2022 - 55%).

Описание конкурентного окружения Общества

Основными конкурентами Общества являются ООО «Русэнергосбыт», ООО «Русэнергоресурс», ООО «Главэнергосбыт», ООО «Транснефтьэнерго», АО «Система», ООО «Рязанская ГМЭК», ООО «ВЭК», АО «ННК-энерго», ООО «Ижэнергосбыт» и другие.

Основной риск Общества: потеря объемов продажи электроэнергии на розничном рынке в результате выхода потребителей на оптовый рынок электроэнергии самостоятельно или через энергосбытовые компании; снижение объемов продажи электроэнергии (мощности), рост затрат на покупную электроэнергию (мощность).

Конкурентные преимущества ПАО «ДЭК»:

- обширная зона деятельности эмитента, как гарантирующего поставщика;
- имя компании, ее авторитет на рынке, выстроенные бизнес-процессы взаимодействия с энергокомпаниями – субъектами рынка электроэнергии;
- высокая техническая оснащенность и укомплектованность квалифицированным персоналом;
- эффективная организация обслуживания и приема платежей за электроэнергию.

Информация об основных клиентах (группах клиентов) компании, принципах работы с ними (клиентская политика)

Потребителями (покупателями) ПАО «ДЭК» являются:

1 группа – Частные клиенты:

- граждане–потребители, приобретающие электрическую энергию для личных, семейных, домашних и иных нужд, не связанных с осуществлением предпринимательской деятельности;

2 группа – Корпоративные клиенты, в том числе:

- юридические лица и предприниматели, приобретающие электрическую энергию для собственных и (или) производственных нужд;
- организации - исполнители коммунальных услуг (ТСЖ, ЖСК, УК), приобретающие электрическую энергию для предоставления коммунальных услуг, а также потребители, приравненные к категории населения.
- энергосбытовые организации.

Таблица 1.1.1

Доли основных групп потребителей в полезном отпуске электроэнергии на розничном рынке электроэнергии в 2023 году

Полезный отпуск группам потребителей	Факт 2022		Факт 2023	
	тыс. кВтч	%	тыс. кВтч	%
Население	6 610 653	34,7%	6 758 038	34,3%
Юридические лица	10 814 370	56,7%	11 285 038	57,4%
УК, ТСЖ, ЖСК	1 154 885	6,1%	1 115 509	5,7%
Энергосбытовые компании	474 822	2,5%	513 455	2,6%
ПАО «ДЭК» (ГП+ЭСО)	19 054 730	100%	19 672 040	100%

Клиенты Оптового рынка электроэнергии (мощности):

- ПАО «Якутскэнерго» - гарантирующий поставщик на территории Южно-Якутского энергетического района;
- ПАО «Россети» - федеральная сетевая компания в лице филиала МЭС Востока на территории второй неценовой зоны, также является инфраструктурной организацией;
- ПАО «Интер РАО» - организация, осуществляющая экспортно-импортные операции;
- АО «Виллюйская ГЭС-3», АО «ДГК», АО «Витимэнергобыт», АО «ННК-Энерго», АО «Система», ООО «Главэнергобыт», ООО «Ижэнергобыт», ООО «Инженерные изыскания», ООО «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО», ООО «РГМЭК», ООО «Русэнергоресурс», ООО «Русэнергобыт», ООО «Транснефтьэнерго», ООО «ВЭК» - энергосбытовые организации, работающие в интересах крупных потребителей.

Принципы работы с клиентами ПАО «ДЭК» основаны на действующей нормативно-правовой базе, Договорах купли-продажи электроэнергии (мощности), Договоре о присоединении к торговой системе ОРЭ и регламентах оптового рынка.

Главный принцип работы – адресный подход к каждому клиенту компании. Для этого создана одна из самых больших в России сеть офисов обслуживания, где трудится высококвалифицированный персонал с многолетним опытом работы, реализующий основную миссию ПАО «ДЭК» - надежное и стабильное обеспечение потребителей электрической энергией.

Обзор основных событий, повлиявших на развитие Общества

- 1 февраля 2023 года ПАО «ДЭК» исполнилось 16 лет. За это время Компания расширила географию своей деятельности с четырех до семи субъектов Дальнего Востока, став крупнейшей энергосбытовой компанией России.
- В 2023 году Обществом проведена полная инвентаризация клиентских офисов очного обслуживания, по результатам которой всем офисам был присвоен соответствующий

классификатор (ЕРИЦ VIP, ЕРИЦ 1 класса, Клиентский офис 1 (2) класса). В отчетном году было открыто три единых расчетно-информационных центра (ЕРИЦ). Высокотехнологичный клиентский центр открыт в г. Белогорске Амурской области в 1 квартале для обслуживания более 60 тысяч жителей муниципального образования. ЕРИЦ, распахнувший свои двери в пос. Серышево Амурской области, обслуживает более 10 тысяч клиентов компании, проживающих в Серышево и Серышевском муниципальном образовании. ЕРИЦ в г. Большой Камень Приморского края был торжественно открыт на площадке ВЭФ² в сентябре 2024 год – сегодня это современный офис, оборудованный различным инновационным оборудованием, в том числе с применением искусственного интеллекта, предназначенным для комфортного обслуживания клиентов Общества.

- По программе создания единого информационного пространства в ПАО «ДЭК» были введены в промышленную эксплуатацию новые биллинговые комплексы АИС «OmniUS» в филиалах «Амурэнергосбыт», «Дальэнергосбыт», что позволяет формировать начисления за электрическую и тепловую энергию в формате единого платежного документа. Проводились мероприятия по переходу на новый биллинговый комплекс в филиале «Энергосбыт ЕАО».

- ПАО «ДЭК» и Национальная система платежных карт («Мир») запустили совместную акцию по начислению кешбэка для 3,5 млн жителей ДФО. ПАО «ДЭК» и АО «НСПК» реализовали вторую совместную акцию, которая позволяет всем частным клиентам компании экономить на платежах за коммунальные услуги. При оплате счета в личном кабинете Общества через СПБ клиентам доступен кешбэк 2% от внесенной суммы. В 2022 году кешбэк был доступен только для держателей карты «Мир» и его размер составлял 1%.

- Обществом в рамках реализации программы по улучшению качества обслуживания и развития интерактивных сервисов внедрен новый сервис – «Виртуальный оператор» на платформе «Яндекс. Алиса».

- Личный кабинет клиента дополнен голосовым помощником «Аленой». Виртуальный ассистент позволяет пользоваться приложением с помощью голосовых сообщений.

- Запущен новый сервис веб-консультант, который позволяет поддерживать визуальный контакт со специалистом ДЭК из любой точки мира, где есть интернет. Теперь потребитель не зависит от территориального расположения офиса. Видеозвонок позволяет обратиться в компанию дистанционно и сразу решить вопросы, которые раньше требовали личного присутствия.

- В отчетном периоде была обеспечена работа по агентским договорам по выполнению функций сбыта электрической и тепловой энергии с ПАО «Сахалинэнерго», ПАО «Камчатскэнерго», ПАО «Якутскэнерго», а также по реализации тепловой энергии и услуг ГВС потребителям АО «ДГК».

- На территории Амурской области обеспечено заключение и исполнение в новой концепции агентского договора с АО «ДГК» по расчетам и сбору платежей за тепловую энергию и горячее водоснабжение, включающего формирование для потребителей-физических лиц единого платежного документа с начислениями за тепловую энергию АО «ДГК» от имени ПАО «ДЭК». Это стало возможным после внедрения на данной территории нового единого программного комплекса АИС «Omni-US» для осуществления функций энергосбытовой деятельности на территориях обслуживания ПАО «ДЭК» в качестве Гарантирующего поставщика электроэнергии.

- В течение 2023 года проведена работа по расширению зон влияния ПАО «ДЭК» в части заключения агентских договоров на оказание бытовых услуг по жилищно-коммунальным услугам: теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение, обращению с твердыми

² Восточный экономический форум.

коммунальными отходами, по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов; содержанию жилья и прочим услугам.

- На территории Корсаковского городского округа Сахалинской области заключены договоры с исполнителями коммунальных услуг ООО УК «Сакура Плюс», ООО «УК «МИР», а также с ресурсоснабжающей организацией МУП «Водоканал» по формированию начислений и выставлению платежного документа от имени ПАО «ДЭК» с охватом 20 546 новых лицевых счетов в формате единого платежного документа ПАО «ДЭК», а также с возможностью принимать платежи потребителей через онлайн-сервисы ПАО «ДЭК». С этой целью в рамках исполнения агентского договора с ПАО «Сахалинэнерго» по выполнению функций сбыта электрической энергии на базе нового биллинга АИС «Omni-US» внедрен единый платежный документ с начислениями ПАО «Сахалинэнерго» от имени ПАО «ДЭК на данной территории.

- Также на территории Сахалинской области в 2023 году проведена работа по расширению сбытовых функций ПАО «ДЭК» путем заключения с региональным Фондом капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов агентского договора по формированию и выставлению платежного документа от имени ПАО «ДЭК» с охватом 143 500 новых лицевых счетов в формате объединенного платежного документа ПАО «ДЭК». Одновременно заключен договор на прием платежей, позволивший потребителям Сахалинской области получить доступ к интерактивным платежным сервисам ПАО «ДЭК», что повысило платежную дисциплину по взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов.

- На территории Еврейской автономной области между ПАО «ДЭК» и Департаментом ЖКХ Еврейской автономной области в 2023 году заключено Соглашение по взаимодействию в рамках реализации проекта по формированию единого платежного документа по коммунальным услугам. В рамках заключенного Соглашения в течение года проведена работа по подготовке к реализации проекта единого платежного документа от имени ПАО «ДЭК» с ГП ЕАО «Ресурс» (43 736 л/счетов) начиная с первого квартала 2024 года по расчетам и сбору платежей за тепловую энергию и горячее водоснабжение. На участие в проекте получены положительные решения от исполнителей коммунальных услуг и ресурсоснабжающих организаций: ГП ЕАО «Новый Дом» (964 л/счетов), ГП ЕАО «Тепловодснаб» (552 л/счетов), ГП ЕАО «Ленинские тепловые сети» (381 л/счетов).

- На территории Дальнегогорского городского округа Приморского края продолжена реализация проекта по внедрению единого платежного документа с единым штрих-кодом от имени ПАО «ДЭК» для потребителей КГУП «Приморский экологический оператор», Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края», КГУП «Примтеплоэнерго» с охватом 61 629 лицевых счетов.

- Организовано проведение мероприятий по реализации в 2023 году требований Федерального закона от 27.12.2018 №522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации».

- ПАО «ДЭК» при выставлении платежных документов корпоративным клиентам и ИКУ было продолжено применение современной технологии - электронного документооборота по лицензионным договорам с операторами ЭДО. К концу 2023 года были подписаны и исполнялись дополнительные соглашения о переходе на электронный документооборот с 15 640 клиентами по договорам энергоснабжения ПАО «ДЭК», кроме того в рамках исполнения агентских договоров: с 6446 клиентами по договорам энергоснабжения, а также с 4458 клиентами по договорам теплоснабжения.

1.2. СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ

Стратегические цели Общества определяются в соответствии со Стратегией развития Группы РусГидро на период до 2025 года с перспективой до 2035 года (далее - Стратегия

развития Группы РусГидро), утвержденной Советом директоров ПАО «РусГидро» 27.05.2021 (протокол от 27.05.2021 № 328).

Стратегическими целями Общества являются:

Развитие энергетики Дальнего Востока.

Общество прилагает усилия для обеспечения устойчивого развития энергетики Дальнего Востока, в том числе за счет масштабного оказания комплексных услуг потребителям, реализует мероприятия по совершенствованию розничного бизнеса.

Рост ценности Общества.

Общество стремится к увеличению фундаментальной стоимости, росту инвестиционной привлекательности и ценности при обязательном обеспечении надежного, эффективного и безопасного функционирования объектов Общества

Комплексные решения и дополнительные услуги для потребителей.

Общество стремится к росту надежного, эффективного и сбалансированного обеспечения потребителей (покупателей) электрической энергией. Предусмотрены мероприятия по развитию интеллектуальных систем учета, увеличению спектра услуг, оказываемых с использованием интерактивных сервисов, развитию дополнительных услуг для потребителей.

1.3. ПРИОРИТЕТНЫЕ ЗАДАЧИ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

Приоритетные задачи Общества определяются в соответствии с положениями Стратегии развития Группы РусГидро.

Для достижения стратегических целей Общество решает следующие приоритетные задачи:

- развитие сбытовой инфраструктуры в регионах присутствия Общества, для перехода на новый и отвечающий современным требованиям уровень обслуживания клиентов, роста числа обслуживаемых клиентов и поэтапного увеличения объема программы реализации Общества;
- географическая и товарная диверсификация энергосбытовой деятельности Общества;
- усовершенствование системы учета и расчетов за потребленную энергию, в том числе за счет развития современных, высокотехнологичных и эффективных продуктов и методик;
- минимизация затрат при покупке электроэнергии и мощности на ОРЭМ;
- анализ потребностей для обеспечения приобретения необходимого количества оборудования ИСУ, соответствующего требованиям в части минимального набора функций ИСУ;
- организация и контроль исполнения договоров подряда на строительно-монтажные и пусконаладочные работы оборудования ИСУ и его ввода в эксплуатацию;
- улучшение качества обслуживания клиентов за счет обеспечения предоставления потребителю минимального функционала ИСУ;
- проведение мероприятий по повышению уровня сбора денежных средств и взыскания задолженности за потребленные энергоресурсы, в том числе в судебном порядке.

Для решения приоритетных задач, в 2023 году было сделано:

- Увеличено число обслуживаемых клиентов гарантирующего поставщика ПАО «ДЭК», в том числе за счет роста числа корпоративных клиентов на 2 037 договоров, частных клиентов (категория «население») на 31 963 лицевого счета.
- Реализованы проекты по созданию новых центров обслуживания клиентов в г. Белогорск и пос. Серышево Амурской области, г. Большой Камень Приморского края.

▪ К концу 2023 года выведены на оптовый рынок новые корпоративные клиенты ПАО «ДЭК» в статусе энергосбытовой компании во второй неценовой зоне: три компании на территории Амурской области, две компании на территории Приморского края и одна компания на территории Республики Саха (Якутия). Суммарный полезный отпуск ПАО «ДЭК» как ЭСК в 2023 году составил 2,032 млрд. кВт*ч, товарная продукция составила 9,424 млрд. рублей.

▪ Для улучшения качества обслуживания корпоративных клиентов с применением интерактивных сервисов было продолжено применение электронного документооборота при выставлении пакетов платежных документов по договорам энергоснабжения.

▪ Количество зарегистрированных пользователей личным кабинетом корпоративного клиента к концу 2023 года составило 16 730 клиентов ПАО «ДЭК» по договорам энергоснабжения в Амурской области, Еврейской автономной области, Приморском крае, Хабаровском крае, в Республике Саха (Якутия).

▪ Обеспечено исполнение агентских договоров по функциям сбыта тепловой энергии и горячего водоснабжения с АО «ДГК» по всем зонам присутствия: Еврейская автономная область, Хабаровский край, Амурская область, Приморский край, г. Нерюнгри Республики Саха (Якутия).

▪ Обеспечены функции сбыта электрической и тепловой энергии по зонам деятельности ПАО «Камчатскэнерго» (Камчатский край), ПАО «Сахалинэнерго» (Сахалинская область), ПАО «Якутскэнерго» (Республика Саха (Якутия) на основании заключенных агентских договоров.

▪ Осуществлены мероприятия Дорожной карты по созданию единого информационного пространства ПАО «ДЭК» на 2020-2023 годы.

▪ По результатам торгово-закупочных процедур в 2023 году, в интересах филиалов «Дальэнергосбыт», «Хабаровскэнергосбыт», «Амурэнергосбыт», «Энергосбыт ЕАО», заключены договоры: на поставку оборудования ИСУ и трансформаторов тока; на осуществление строительно-монтажных и пусконаладочных работ; на поставку дополнительного связного оборудования, необходимого для повышения количества опрашиваемых приборов учета.

▪ В целях развития дополнительных платных сервисов Общество продолжает оказывать услуги по замене/поверке приборов учета горячего и холодного водоснабжения, электротехнических услуг.

▪ В рамках исполнения обязанности гарантирующего поставщика в соответствии с Федеральным законом от 27.12.2018 №522-ФЗ по оснащению приборами учета многоквартирных жилых домов были реализованы план-графики установки оборудования ИСУ. По состоянию на 31.12.2023 по территории деятельности Общества установлено и введено в эксплуатацию следующее количество составляющих ИСУ: однофазных приборов учета - 193 783 шт.; трехфазных приборов учета - 14 309 шт.; трансформаторов тока 0,4 кВ – 26 224 шт.; устройств сбора и передачи данных - 571 шт. В том числе в 2023 году: однофазных приборов учета - 106 812 шт.; трехфазных приборов учета - 5 097 шт.; трансформаторов тока 0,4 кВ - 11 577 шт.

▪ Совместно с АО «ЭЗС РусГидро» продолжена работа по реализации проекта ПАО «РусГидро» на Дальнем Востоке, где ПАО «ДЭК» осуществляет сервисное обслуживание ЭЗС на территории ДФО.

В 2024 году планируется выполнение следующих задач:

▪ Реализация требований Федерального закона от 27.12.2018 №522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации».

- Проведение мероприятий по созданию единого информационного пространства ПАО «ДЭК» - переход в 2024 году на новый биллинговый комплекс в филиалах «Энергосбыт ЕАО» и «Хабаровскэнергосбыт», проведение мероприятий по переходу на импортозамещенную версию нового биллингового комплекса.

- Обеспечение качественно нового уровня работы Компании на розничном рынке электроэнергии при взаимодействии с частными и корпоративными клиентами в сбыте электроэнергии, в том числе посредством развития сети центров обслуживания потребителей нового поколения на всех территориях присутствия Общества, а также с использованием интерактивных каналов коммуникации через электронный документооборот и личный кабинет клиента.

- Дальнейшее совершенствование модели управления сбытом всех видов ресурсов, расширение и внедрение интерактивных сервисов взаимодействия с клиентами.

- Реализация мероприятий по стандартизации бизнес-процессов энергосбытовой деятельности Общества на 2024 год с корпоративными и частными клиентами и формированию единых подходов в рамках задач по разработке единой методологии ЭСД ПАО «ДЭК», в том числе:

- ✓ разработка единого личного кабинета для корпоративных клиентов;
- ✓ реализация единого личного кабинета для частных клиентов;
- ✓ оптимизация договорных и подготовки отчетных форм в рамках обеспечения единых подходов при формировании договорных отношений и подготовке отчетности, в том числе по агентским договорам;

- ✓ применение единых алгоритмов начислений и расчетов, проведение всех видов перерасчетов;

- ✓ учет дебиторской и кредиторской задолженности, досудебная работа;
- ✓ заключение договоров (соглашений) на возмещение поставщикам энергоресурсов выпадающих доходов, возникающих в связи с ростом платы за коммунальные услуги, установлением льготных тарифов/цен (субсидии, компенсации).

- С учетом успешной реализации пилотных проектов ЕРИЦ выполнение мероприятий, направленных на расширение сети Единых расчетно-информационных центров в зоне деятельности ПАО «ДЭК».

- Обеспечение исполнения агентских договоров по функциям сбыта тепловой энергии и горячего водоснабжения с АО «ДГК» по всем зонам присутствия: Амурская область, Еврейская автономная область, Хабаровский край, Приморский край, Республика Саха (Якутия); по функциям сбыта электрической и тепловой энергии по зонам деятельности ПАО «Камчатскэнерго» (Камчатский край), ПАО «Якутскэнерго», ПАО «Сахалинэнерго» (Сахалинская область).

- В 2024 году планируется выполнение следующих задач, связанных с агентской деятельностью Общества:

- ✓ разработка стратегии сопровождения агентской деятельности на 2025-2029 годы;
- ✓ разработка критериев оценки эффективности исполнения агентских договоров по всем направлениям сбытовой деятельности;

- ✓ привлечение Принципалов, готовых к сотрудничеству по различным направлениям сбытовой деятельности, как с полным объемом предоставления услуг, так и по отдельным видам услуг по доходным агентским договорам с ПАО «ДЭК»;

- ✓ продолжение работы по заключению агентских договоров на оказание бытовых услуг, в том числе как платежный агент, по твердым бытовым отходам, капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, холодному водоснабжению и водоотведению, и другим видам услуг с выставлением квитанций в формате единого платежного документа.

- Заключение 4-х агентских договоров (45 632 л/с) с ресурсореснабжающими организациями в формате ЕПД на территории Еврейской автономной области.

- Развитие деятельности ПАО «ДЭК» в статусе Энергосбытовой компании.
- Заключение новых договоров с поставщиками оборудования для расширения перечня товаров и услуг.
- Развитие дополнительных платных сервисов по оказанию:
 - ✓ услуг застройщикам по установке интеллектуальных систем учета в многоквартирных домах (вне реализации Федерального закона от 27.12.2018 №522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации»);
 - ✓ услуг по получению технических условий потребителям электрической энергии;
 - ✓ услуг по установке солнечных панелей и развитию микрогенерации;
 - ✓ услуг по поверке приборов учета холодного и горячего водоснабжения;
 - ✓ электротехнических услуг физическим и юридическим лицам;
 - ✓ сантехнических услуг;
 - ✓ услуг по установке оконных конструкций;
 - ✓ других бытовых услуг.
- В целях развития ИСУ ПАО «ДЭК» в 2024 году планируется выполнение следующих задач: обеспечение приобретения необходимого на 2024 год количества оборудования ИСУ, соответствующего требованиям ПП РФ 890 в части минимального набора функций ИСУ и его монтаж в соответствии с Федеральным законом от 27.12.2018 №522-ФЗ, а именно: однофазных приборов учета - 76 110 шт., трехфазных приборов учета - 4 180 шт., трансформаторов тока 0,4 кВ - 12 749 шт.
- Расширение функций технического обслуживания электрозаправочной инфраструктуры электромобилей на Дальнем Востоке для нужд АО «ЭЗС РусГидро».
- Обеспечение сервисного обслуживания ЭЗС в рамках реализации масштабного проекта «Шелковый путь» - ПАО «РусГидро» по установленным ЭЗС на трассе Москва – Владивосток.

Раздел 2. ПРОИЗВОДСТВО

2.1. ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Основными видами деятельности Общества являются покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности), а также реализация (продажа) электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках потребителям (включая и население), в том числе по территориям, технологически не связанным с ЕЭС России.

ПОКУПКА ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ И МОЩНОСТИ НА ОПТОВОМ РЫНКЕ

Покупка электроэнергии на ОРЭМ

По результатам деятельности ПАО «ДЭК» как Единого Закупщика (ЕЗ) на территории второй неценовой зоны оптового рынка электроэнергии (мощности) – ОРЭМ за 12 месяцев 2023 г. было куплено 41 281 млн. кВт*ч, план по балансу ФАС – 42 216 млн. кВт*ч, снижение от плана составило -935 млн. кВт*ч (-2,21 %).

ПАО «ДЭК» как ГП+ЭСК было куплено 22 675 млн. кВт*ч, при плане ФАС 22 339 млн. кВт*ч, рост на 337 млн. кВт*ч. (+1,51%) от баланса ФАС. При этом максимальный рост потребления достигнут по филиалу Хабаровскэнергообл +3,5%.

При этом, ПАО «ДЭК» как ЭСК, было куплено 2 034 млн. кВт*ч, при плане ФАС 2 214 млн. кВт*ч, снижение на 179 млн. кВт*ч. (-8,1%) от баланса ФАС.

Покупка для ПАО «Интер РАО» составила 70 млн. кВт*ч., что выше баланса ФАС на 34 млн. кВт*ч.

Фактическое соотношение доли поставки АО «ДГК» и ПАО «РусГидро» составило 37,24%/35,37%, при плане по балансу ФАС 36,77%/29,56%, отклонение +0,5% /+5,8%.

Фактическая стоимость поставки электроэнергии на ОРЭМ составила 63 912,73 млн. руб. при плане по балансу ФАС 43 243,65 млн. руб. Рост стоимости от баланса ФАС составил 20 669,08 млн. руб. (по покупателям).

Фактическая средневзвешенная цена покупки электроэнергии для ПАО «ДЭК» как ЕЗ за отчетный период сложилась выше цены электроэнергии по балансу ФАС (по покупателям) на 52,39 коп/кВт*ч (+51,14%) и составила 154,82 коп/кВт*ч, при плане по балансу ФАС 102,43 руб/кВт*ч. (по покупателям).

Фактическая средневзвешенная цена покупки электроэнергии для ПАО «ДЭК» как ГП+ЭСК за 12 мес. 2023 года сложилась выше цены электроэнергии по балансу ФАС на 39,67 коп/кВт*ч. (+38,73%) и составила 142,12 коп/кВт*ч., при плане по балансу ФАС 102,45 коп/кВт*ч.

Фактическая средневзвешенная цена покупки электроэнергии для ПАО «ДЭК» как ЭСК за 12 мес. 2023 года сложилась выше цены электроэнергии по балансу ФАС на 61,66 коп/кВт*ч. (+60,19%) и составила 164,11 коп/кВт*ч., при плане по балансу ФАС 102,45 коп/кВт*ч.

Основные факторы изменения средневзвешенной цены покупки электроэнергии: рост цен/тарифов, изменение соотношения объемов поставки станций ТЭС/ГЭС, изменение соотношения объемов потребления электроэнергии по территориям, а также покупка ПАО «Интер РАО» по прямым договорам с АО «ДГК» и ПАО «РусГидро».

Таблица 2.1.1.

Покупка электроэнергии на ОРЭМ в 2023 году

Наименование продавца/ покупателя	Плановый объем поставки/ покупки эл./эн. по балансу ФАС	Фактический объем поставки/ покупки эл./эн.	Откл. от баланса ФАС	Плановая стоимость покупки эл./эн. по балансу ФАС (с уч. Крез)	Фактическая стоимость покупки эл./эн.	Отклонение от стоимости по балансу ФАС	Средневзвешенная цена покупки эл./эн. по балансу ФАС	Фактическая средневзвешенная цена покупки эл./эн.	Отклонение фактической цены от цены по балансу ФАС
	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	7	8	9=8-7
	млн.кВт*ч.	млн.кВт*ч.	млн.кВт*ч.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	коп./кВт*ч.	коп./кВт*ч.	коп./кВт*ч.
ДГК	15 523	15 373	-150	37 588 373	37 838 622	250 249	242,14	246,13	3,99
РусГидро	12 481	14 600	2 119	4 292 151	5 877 398	1 585 246	34,39	40,26	5,87
Якутскэнерго	4 304	4 629	325	3 452 642	3 425 404	-27 237	80,22	74,01	-6,22
Вилуйская ГЭС-3	823	1 002	179	37 544	47 099	9 554	4,56	4,70	0,14
Кузбассэнерго	4 109	4 697	587	13 436 195	15 433 117	1 996 923	326,98	328,60	1,63
Свободненская ТЭС	1 050	864	-186	1 375 905	1 136 895	-239 010	131,07	131,61	0,54
ИнтерРАО	0	20	20	0	38 284	38 284	-	190,21	190,21
ЦФР	3 925	96	-3 829	4 021 545	115 909	-3 905 636	102,45	120,53	18,08
Итого Покупка	42 216	41 281	-935	64 204 355	63 912 728	-291 627	152,09	154,82	2,74
ДЭсб.	9 869	10 137	268	10 110 483	13 845 101	3 734 618	102,45	136,57	34,13
ХЭсб.	5 062	5 240	178	5 186 304	7 336 082	2 149 778	102,45	139,99	37,55
Эсб.ЕАО	666	654	-12	682 224	925 299	243 075	102,45	141,43	38,98
АЭсб.	4 528	4 609	82	4 638 431	6 781 882	2 143 451	102,45	147,14	44,69
ГТП ЭСК	2 214	2 034	-179	2 267 710	3 338 237	1 070 528	102,45	164,11	61,66
ДЭК как ГП+ЭСК	22 339	22 675	337	22 885 151	32 226 601	9 341 450	102,45	142,12	39,67
Якутскэнерго	3 576	3 622	46	3 663 585	5 735 167	2 071 583	102,45	158,35	55,90
Россети	1 545	1 481	-64	1 582 745	2 483 154	900 410	102,45	167,71	65,26
ЦФР	0	4	4	0	4 258	4 258	-	119,89	119,89
ИнтерРАО	36	70	34	36 881	235 045	198 164	102,45	336,78	234,33
Русэнергоресурс	881	844	-37	902 495	1 652 217	749 722	102,45	195,77	93,32
Транснефть-энерго	3 244	3 069	-175	3 323 558	5 200 508	1 876 949	102,45	169,45	67,01
Система	574	557	-17	587 824	937 501	349 677	102,45	168,42	65,97
ННК-Энерго	627	555	-72	641 848	932 840	290 993	102,45	168,11	65,66
Русэнергосбыт	5 270	5 197	-73	5 398 691	8 871 777	3 473 085	102,45	170,70	68,26
ГлавЭнергосбыт	345	304	-42	353 684	524 333	170 649	102,45	172,70	70,26
Инженерные изыскания	92	88	-4	94 661	158 669	64 008	102,45	180,30	77,85
Рязанская ГМЭК	39	32	-7	39 511	56 567	17 056	102,45	176,92	74,47
Мечел-энерго	389	334	-55	398 365	599 121	200 757	102,45	179,27	76,83
Витим-энергосбыт	172	172	0	175 745	292 650	116 905	102,45	170,59	68,14
Ижэнергосбыт	31	28	-3	31 505	48 568	17 064	102,45	173,65	71,20
ДГК	280	303	23	281 953	554 739	272 786	100,63	182,99	82,37
Кузбассэнерго	0	1	1	0	5 651	5 651	-	1 117,98	1 117,98
ВЭК	33	21	-12	33 551	36 351	2 800	102,45	172,98	70,53
Газпром энергосбыт	810	321	-489	829 654	542 173	-287 481	102,45	168,74	66,29
Вилуйская ГЭС-3	1 440	1 190	-250	1 475 245	2 064 225	588 980	102,45	173,47	71,02
РН-Энерго	222	204	-18	227 044	355 998	128 955	102,45	174,84	72,39
Свободненская ТЭС	0	5	5	0	8 855	8 855	-	177,87	177,87
РусГидро	16	16	0	16 473	25 994	9 521	102,45	161,54	59,09
Сибурэнергомедиамент	86	57	-29	88 011	101 139	13 128	102,45	176,88	74,44
Сургутэнергосбыт	7	0	-7	7 059	0	-7 059	102,45	0,00	-102,45
Энергопромышленная компания	129	84	-44	131 872	148 765	16 894	102,45	176,08	73,64
РТ-Энерго	36	48	13	36 539	109 860	73 322	102,45	227,76	125,31
Итого Продажа	42 216	41 281	-935	43 243 648	63 912 728	20 669 080	102,43	154,82	52,39

Покупка мощности на ОРЭМ

Стоимость покупки мощности составила 44 873,06 млн. руб. при плане (по балансу ФАС (по покупателям) 43 944,96 млн. руб., при этом отклонение от стоимости по балансу ФАС составило +928,10 млн. руб.

Основные факторы изменения стоимости покупки мощности: стоимостной небаланс (дефицит) по мощности по балансу ФАС (увеличение (+)8 915,99 млн. руб.), применение коэффициента готовности станций (снижение -7 987,89 млн. руб.).

Фактическая средневзвешенная цена покупки мощности для ПАО «ДЭК» как ЕЗ за 12 мес. 2023 года сложилась выше цены мощности по балансу ФАС на 55 772 руб./МВт (+16,84%) и составила 386 952 руб./МВт, при плане по балансу ФАС 331 180 руб./МВт (по покупателям с учетом К резервирования).

Фактическая средневзвешенная цена покупки мощности для ПАО «ДЭК» как ГП+ЭСК за 12 мес. 2023 года сложилась выше цены мощности по балансу ФАС на 54 755 руб./МВт (+16,40%) и составила 386 616 руб./МВт, при плане по балансу ФАС 333 861 руб./МВт.

Фактическая средневзвешенная цена покупки мощности для ПАО «ДЭК» как ЭСК за 12 мес. 2023 года сложилась выше цены мощности по балансу ФАС на 57 213 руб./МВт (+17,49%) и составила 384 243 руб./МВт, при плане по балансу ФАС 327 030 руб./МВт.

Основные факторы изменения средневзвешенной цены покупки мощности: стоимостной небаланс (дефицит) по мощности по балансу ФАС, покупка части установленной мощности ПАО «Интер РАО», покупка недостающей / продажа избыточной мощности в результате отклонений фактических пиков потребления территорий ПАО «ДЭК» от плановых величин по балансу ФАС.

Таблица 2.1.2.

Покупка мощности на ОРЭМ в 2023 году

Наименование продавца/ покупателя	Плановая величина мощности по балансу ФАС (с учетом Крез.)	Фактическая величина мощности	Откл. от баланса ФАС	Плановая стоимость покупки мощности по балансу ФАС (с уч. Крез.)	Фактическая стоимость покупки мощности	Отклонение от стоимости по балансу ФАС	Средневзвешенная цена покупки мощности по балансу ФАС	Фактическая средневзвешенная цена покупки мощности	Отклонение фактической цены от цены по балансу ФАС
	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	7	8	9=8-7
	МВт	МВт	МВт	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	руб./МВт	руб./МВт	руб./МВт
ДГК	3 989	3 331	-657	27 802 036	23 070 942	-4 731 094	580 849	577 113	-3 737
РусГидро	4 150	4 041	-110	8 320 541	7 943 247	-377 294	167 066	163 818	-3 247
Якутскэнерго	1 014	958	-56	5 759 459	5 314 628	-444 831	473 273	462 208	-11 065
Вилойская ГЭС-3	278	255	-22	2 223 894	2 046 922	-176 971	667 836	668 599	763
Кузбассэнерго	1 467	902	-565	6 004 022	3 674 534	-2 329 488	341 060	339 415	-1 646
Свободненская ТЭС	160	158	-2	2 750 995	2 717 389	-33 605	1 432 810	1 436 209	3 399
ИнтерРАО	0	0	0	0	0	0	-	-	0
ЦФР	0	19	19	0	105 392	105 392	-	472 957	472 957
Итого Покупка	11 058	9 664	-1 394	52 860 947	44 873 055	-7 987 891	398 374	386 952	-11 422
ДЭсб.	2 776	2 330	-446	11 141 945	10 877 377	-264 568	334 515	389 047	54 532
ХЭсб.	1 291	1 190	-101	5 169 848	5 536 249	366 401	333 637	387 732	54 094
Эсб.ЕАО	156	142	-14	634 603	669 764	35 160	338 630	392 048	53 418
АЭсб.	1 243	1 012	-231	4 989 765	4 736 937	-252 827	334 461	389 964	55 503
ГТП ЭСК	442	413	-29	1 733 250	1 903 354	170 103	327 030	384 243	57 213
ДЭК как ГП+ЭСК	5 908	5 087	-821	23 669 412	23 723 681	54 269	333 861	388 616	54 755
Якутскэнерго	951	866	-84	3 873 095	4 109 093	235 998	339 558	395 272	55 714
Россети	441	383	-57	1 731 993	1 771 518	39 525	327 604	385 246	57 642
ЦФР	0	0	0	0	0	0	-	-	0
ИнтерРАО	9	546	537	34 515	2 444 670	2 410 155	322 814	373 365	50 551
Русэнергосбыт	226	171	-55	875 522	783 423	-92 099	323 363	382 899	59 536
Транснефтьэнерго	827	645	-182	3 204 312	2 950 716	-253 596	322 955	381 116	58 161
Система	109	108	-1	417 835	479 714	61 878	318 339	370 307	51 968
ННК-Энерго	154	111	-44	600 400	509 018	-91 382	324 213	383 770	59 557
Русэнергосбыт	1 444	1 124	-320	5 621 134	5 145 507	-475 627	324 387	381 465	57 078
ГлавЭнергоСбыт	79	54	-25	310 077	249 653	-60 424	325 974	383 545	57 571
Инженерные изыскания	24	18	-6	92 902	82 763	-10 139	325 481	381 559	56 077
Рязанская ГМЭК	12	6	-6	46 355	28 445	-17 910	323 604	380 011	56 407
Мечел-энерго	99	67	-33	390 345	308 017	-82 329	327 299	385 951	58 653
Витимэнергосбыт	45	38	-8	175 789	172 878	-2 911	324 657	383 680	59 023
Ижэнергосбыт	6	5	-2	25 871	21 732	-4 139	332 506	384 745	52 239
ДГК	72	52	-20	276 948	257 502	-19 447	322 412	413 494	91 083
Кузбассэнерго	0	0	0	0	0	0	-	-	0
ВЭК	8	4	-4	31 207	19 781	-11 426	332 558	403 837	71 278
Газпром энергосбыт	171	62	-109	660 215	298 532	-361 683	321 872	403 878	82 005
Вилойская ГЭС-3	337	233	-104	1 368 929	1 116 076	-252 853	338 538	398 475	59 937
РН-Энерго	56	41	-15	218 439	187 075	-31 364	326 700	384 121	57 421
Свободненская ТЭС	0	0	0	0	0	0	-	-	0
РусГидро	4	2	-1	15 915	12 618	-3 297	370 510	435 660	65 150
Сибурэнергомедиамент	33	14	-19	130 855	70 439	-60 417	331 111	415 969	84 858
Сургутэнергосбыт	3	1	-1	10 843	6 387	-4 456	338 758	401 920	63 162
Энергопромышленная компания	23	15	-8	88 847	69 647	-19 200	328 858	394 397	65 539
РТ-Энерго	19	12	-7	73 200	54 173	-19 027	325 156	384 600	59 444
Итого Продажа	11 058	9 664	-1 394	43 944 955	44 873 055	928 100	331 180	386 952	55 772

В итоге:

- стоимость покупки товарной продукции (электроэнергия и мощность) на ОРЭМ для ПАО «ДЭК» как ЕЗ за 2023 год составила 108 785,78 млн. руб. при плане по балансу ФАС 87 188,60 млн. руб. Рост от ФАС составил 21 597,18 млн. руб. (+24,77%). Средневзвешенная цена покупки э/э и мощности составила 263,53 коп./кВтч. (по покупателям), что выше плана ФАС на 57,0 коп./кВтч. (+27,6%).

- стоимость покупки товарной продукции (электроэнергия и мощность) на ОРЭМ для ПАО «ДЭК» как ГП+ЭСК за 12 мес. 2023 года составила 55 950,28 млн. руб., при плане по балансу ФАС 46 554,56 млн. руб. Рост составил 9 395,72 млн. руб. (+20,18%). Средневзвешенная цена покупки э/э и мощности составила 246,74 коп./кВтч., что выше плана ФАС на 38,34 коп./кВтч. (+18,4%).

- стоимость покупки товарной продукции (электроэнергия и мощность) на ОРЭМ для ПАО «ДЭК» как ЭСК за 12 мес. 2023 года составила 5 241,40 млн. руб. при плане по балансу ФАС 4 000,96 млн. руб. Рост составил 1 240,63 млн. руб. (+31,0%). Средневзвешенная цена покупки э/э и мощности составила 257,68 коп./кВтч., что выше плана ФАС на 76,93 коп./кВтч. (+42,56%).

Таблица 2.1.3.

Покупка электроэнергии и мощности на ОРЭМ в 2023 году

Наименование продавца/ покупателя	Плановый объем поставок/ покупки эл./мощности по балансу ФАС	Фактический объем поставок/ покупки эл./мощности	Откл. от баланса ФАС	Плановая стоимость покупки эл./мощности по балансу ФАС	Фактическая стоимость покупки эл./мощности	Отклонение от стоимости по балансу ФАС	Средневзвешенная цена покупки эл./мощности по балансу ФАС	Фактическая средневзвешенная цена покупки эл./мощности	Отклонение фактической цены от цены по балансу ФАС
	1	2	3=2-1	4	5	6=5-4	7	8	9=8-7
	млн.кВт*ч.	млн.кВт*ч.	млн.кВт*ч.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	коп./кВт*ч.	коп./кВт*ч.	коп./кВт*ч.
ДГК	15 523	15 373	-150	65 390 409	60 909 564	-4 480 845	421,24	396,20	-25,04
РусГидро	12 481	14 600	2 119	12 612 692	13 820 644	1 207 952	101,06	94,66	-6,39
Якутскэнерго	4 304	4 629	325	9 212 101	8 740 032	-472 068	214,05	188,83	-25,22
Виллюйская ГЭС-3	823	1 002	179	2 261 438	2 094 021	-167 417	274,73	208,98	-65,74
Кузбассэнерго	4 109	4 697	587	19 440 217	19 107 652	-332 565	473,09	406,84	-66,24
Свободненская ТЭС	1 050	864	-186	4 126 900	3 854 284	-272 615	393,14	446,18	53,04
ИнтерРАО	0	20	20	0	38 284	38 284	-	190,21	190,21
ЦФР	3 925	96,17	-3 829	4 021 545	221 301	-3 800 244	102,45	230,12	127,68
Итого Покупка	42 216	41 281	-935	117 065 301	108 785 783	-8 279 518	277,30	263,53	-13,78
ДЭсб.	9 869	10 137	268	21 252 428	24 722 477	3 470 049	215,35	243,87	28,53
ХЭсб.	5 062	5 240	178	10 356 152	12 872 331	2 516 179	204,57	245,64	41,07
Эсб. ЕАО	666	654	-12	1 316 827	1 595 063	278 236	197,74	243,80	46,05
АЭсб.	4 528	4 609	82	9 628 196	11 518 820	1 890 624	212,65	249,91	37,26
ГТП ЭСК	2 214	2 034	-179	4 000 960	5 241 591	1 240 631	180,75	257,68	76,93
ДЭК как ГП+ЭСК	22 339	22 675	337	46 554 563	55 950 282	9 395 718	208,40	246,74	38,34
Якутскэнерго	3 576	3 622	46	7 536 679	9 844 260	2 307 581	210,75	271,80	61,04
Россети	1 545	1 481	-64	3 314 738	4 254 672	939 934	214,55	287,35	72,80
ЦФР	0	4	4	0	4 258	4 258	-	119,89	119,89
ИнтерРАО	36	70	34	71 396	2 679 715	2 608 319	198,32	3 839,54	3 641,22
Русэнергосбыт	881	844	-37	1 778 017	2 435 640	657 623	201,83	288,60	86,77
Транснефтьэнерго	3 244	3 069	-175	6 527 871	8 151 224	1 623 353	201,22	265,60	64,38
Система	574	557	-17	1 005 660	1 417 215	411 555	175,27	254,60	79,33
ННК-Энерго	627	555	-72	1 242 247	1 441 858	199 611	198,28	259,84	61,56
Русэнергосбыт	5 270	5 197	-73	11 019 825	14 017 284	2 997 459	209,12	269,71	60,60
ГлавЭнергоСбыт	345	304	-42	663 761	773 986	110 225	192,26	254,93	62,67
Инженерные изыскания	92	88	-4	187 563	241 433	53 869	202,99	274,34	71,35
Рязанская ГМЭК	39	32	-7	85 866	85 011	-855	222,64	265,88	43,24
Мечел-энерго	389	334	-55	788 710	907 138	118 428	202,83	271,44	68,61
Витимэнергосбыт	172	172	0	351 533	465 528	113 994	204,92	271,37	66,45
Ижэнергосбыт	31	28	-3	57 375	70 300	12 924	186,57	251,34	64,77
ДГК	280	303	23	558 901	812 241	253 340	199,47	267,93	68,47
Кузбассэнерго	0	1	1	0	5 651	5 651	-	1 117,98	1 117,98
ВЭК	33	21	-12	64 758	56 132	-8 626	197,74	267,11	69,37
Газпром энергосбыт	810	321	-489	1 489 869	840 705	-649 164	183,97	261,65	77,68
Виллюйская ГЭС-3	1 440	1 190	-250	2 844 174	3 180 301	336 127	197,51	267,26	69,75
РН-Энерго	222	204	-18	445 483	543 074	97 591	201,01	266,72	65,71
Свободненская ТЭС	0	5	5	0	8 855	8 855	-	177,87	177,87
РусГидро	16	16	0	32 389	38 613	6 224	201,42	239,96	38,54
Сибурэнергомедиамент	86	57	-29	218 866	171 578	-47 288	254,77	300,08	45,31
Сургутэнергосбыт	7	0	-7	17 902	6 387	-11 515	259,83	0,00	-259,83
Энергопромышленная компания	129	84	-44	220 719	218 412	-2 307	171,47	258,52	87,05
РТ-Энерго	36	48	13	109 739	164 033	54 294	307,69	340,07	32,39
Итого Продажа	42 216	41 281	-935	87 188 604	108 785 783	21 597 180	206,53	263,53	57,00

Продажа электроэнергии и мощности и структура выручки от реализации электроэнергии и мощностей за 2023 год

Таблица 2.1.4.

Динамика объемов, стоимостей и цен на ОРЭМ за период 2021-2023

ОРЭМ	2021	2022	2023	откл. в 2022 г.	откл. в 2023 г.	2021	2022	2023	откл. в 2022 г.	откл. в 2023 г.	2021	2022	2023	откл. в 2022 г.	откл. в 2023 г.
	Фактический объем покупки/продажи электрической энергии					Фактическая стоимость покупки/продажи электрической энергии и мощности					Средневзвешенная цена покупки/продажи электрической энергии и мощности				
	млн.кВт*ч.					тыс.руб.					коп./кВт*ч.				
ДГК	13 527	14 382	15 373	855	991	36 167 634	39 294 390	60 909 564	3 126 755	21 615 175	267,37	273,21	396,20	5,84	122,99
РусГидро	13 347	14 868	14 600	1 522	-268	9 734 497	11 819 450	13 820 644	2 084 953	2 001 194	72,94	79,50	94,66	6,56	15,17
РАО ЭС ВОСТОКА	580	211	0	-369	-211	2 038 384	776 299	0	-1 262 085	-776 299	351,51	368,30	0,00	16,79	-368,30
Якутскэнерго	3 948	3 705	4 629	-242	923	5 574 654	6 391 167	8 740 032	816 513	2 348 865	141,20	172,48	188,83	31,28	16,35
Вилуйская ГЭС-3	716	703	1 002	-13	299	3 013 768	2 870 946	2 094 021	-142 821	-776 925	420,68	408,35	208,98	-12,33	-199,37
Нижне-Бурейская ГЭС	1 743	301	0	-1 442	-301	2 514 257	478 214	0	-2 036 043	-478 214	144,27	159,14	0,00	14,86	-159,14
Кузбассэнерго	4 624	5 064	4 697	439	-367	11 894 087	13 241 032	19 107 652	1 346 946	5 866 620	257,21	261,49	406,84	4,29	145,35
Свободненская ТЭС	108	553	864	444	311	1 110 309	3 004 779	3 854 284	1 894 470	849 505	1 024,37	543,81	446,18	-480,56	-97,63
ИнтерРАО	14	20	20	6	0	12 938	18 421	38 284	5 483	19 863	92,91	90,78	190,21	-2,13	99,43
ЦФР	97	107	96	9	-11	166 613	202 642	221 301	36 029	18 660	171,08	189,92	230,12	18,84	40,20
Итого Покупка	38 705	39 913	41 281	1 209	1 367	72 227 140	78 097 340	108 785 783	5 870 200	30 688 443	186,61	195,67	263,53	9,06	67,86
ДЭсб.	9 989	10 137	10 137	148	0	16 990 420	18 519 249	24 722 477	1 528 829	6 203 228	170,09	182,68	243,87	12,59	61,19
ХЭсб.	5 165	5 228	5 240	62	13	8 653 802	9 530 093	12 872 331	876 291	3 342 238	167,54	182,30	245,64	14,77	63,34
Эсб. ЕАО	647	661	654	14	-7	1 099 788	1 209 930	1 595 063	110 142	385 133	169,96	183,01	243,80	13,05	60,78
АЭсб.	4 464	4 551	4 609	87	58	7 516 513	8 364 542	11 518 820	848 029	3 154 278	168,37	183,78	249,91	15,41	66,13
ГПП ЭСК	1 406	1 500	2 034	94	534	2 216 186	2 539 402	5 241 591	323 216	2 702 189	157,60	169,27	257,68	11,67	88,41
ДЭК как ГП+ЭС	21 672	22 078	22 675	406	598	36 476 709	40 163 216	55 950 282	3 686 507	15 787 066	168,31	181,92	246,74	13,61	64,83
Якутскэнерго	3 424	3 479	3 622	54	143	6 299 437	6 903 161	9 844 260	603 724	2 941 099	183,97	198,44	271,80	14,47	73,35
Россети	1 365	1 493	1 481	129	-13	2 693 363	2 933 262	4 254 672	239 899	1 321 410	197,37	196,43	287,35	-0,94	90,92
ЦФР	8	22	4	14	-18	6 013	22 033	4 258	16 020	-17 775	78,76	102,39	119,89	23,63	17,50
ИнтерРАО	414	206	70	-209	-136	7 664 294	5 114 545	2 679 715	-2 549 749	-2 434 830	1 850,32	2 486,39	3 839,54	636,08	1 353,15
Русэнергосервис	839	899	844	60	-55	1 350 303	1 617 708	2 435 640	267 406	817 932	160,97	180,03	288,60	19,06	108,57
Транснефтьэнерго	2 559	2 627	3 069	68	442	4 089 700	4 940 582	8 151 224	850 881	3 210 642	159,83	188,09	265,60	28,25	77,52
Система	488	532	557	43	25	688 064	897 906	1 417 215	209 842	519 309	140,92	168,88	254,60	27,96	85,72
ННК-Энерго	547	561	555	13	-6	843 607	976 918	1 441 858	133 311	464 940	154,14	174,26	259,84	20,12	85,58
Русэнергосбыт	4 966	5 191	5 197	225	6	8 081 008	9 418 530	14 017 284	1 337 522	4 598 754	162,72	181,42	269,71	18,70	88,29
ГлавЭнергоСбыт	293	297	304	4	7	446 914	508 484	773 986	61 570	265 502	152,52	171,38	254,93	18,85	83,55
Инженерные изыскания	95	96	88	0	-8	148 211	172 169	241 433	23 958	69 263	155,39	179,91	274,34	24,52	94,43
Рязанская ГМЭК	27	30	32	2	2	43 166	53 567	85 011	10 400	31 444	157,29	179,98	265,88	22,69	85,90
Мечел-энерго	283	340	334	57	-6	470 215	628 715	907 138	158 500	278 423	166,32	184,92	271,44	18,60	86,52
Витимэнергосбыт	157	172	172	16	-1	275 419	324 478	465 528	49 059	141 049	175,69	188,14	271,37	12,45	83,23
Ижэнергосбыт	30	31	28	1	-3	44 759	52 102	70 300	7 344	18 198	149,75	167,19	251,34	17,44	84,16
ДГК	64	257	303	193	46	105 325	470 996	812 241	365 671	341 245	163,69	183,27	267,93	19,58	84,66
Кузбассэнерго	4	3	1	-1	-3	10 468	11 120	5 651	652	-5 469	263,57	325,50	1 117,98	61,93	792,48
ВЭК	22	22	21	0	-1	36 549	39 754	56 132	3 204	16 379	165,40	180,29	267,11	14,89	86,82
Газпром энергосбыт	182	169	321	-14	153	276 233	300 750	840 705	24 517	539 955	151,60	178,37	261,65	26,77	83,28
Вилуйская ГЭС-3	1 032	1 071	1 190	39	119	1 803 129	1 925 784	3 180 301	122 655	1 254 518	174,68	179,79	267,26	5,11	87,47
РН-Энерго	216	196	204	-20	8	355 399	352 063	543 074	-3 336	191 010	164,83	179,95	266,72	15,12	86,77
Свободненская ТЭС	13	9	5	-4	-4	13 438	9 500	8 855	-3 938	-645	102,24	108,00	177,87	5,76	69,87
РАО ЭС ВОСТОКА	0	0	0	0	0	1 035	79	0	-956	-79	212,85	209,08	0,00	-3,77	-209,08
РусГидро	3	17	16	14	-1	4 362	35 574	38 613	31 213	3 038	135,06	210,76	239,96	75,70	29,20
Нижне-Бурейская ГЭС	0	0	0	0	0	19	0	0	-19	0	55,35	0,00	0,00	-55,35	0,00
Сибурэнергомедиамент		31	57	31	26		57 969	171 578	57 969	113 609		184,96	300,08	184,96	115,12
Сургутэнергосбыт		0	0	0	0		4 961	6 387	4 961	1 426		70 152,20	0,00	70 152,20	-70 152,20
Энергпромышленная компания		87	84	87	-2		161 415	218 412	161 415	56 998		186,23	258,52	186,23	72,29
РТ-Энерго			48	0	48			164 033		164 033			340,07		340,07
Покупатели ОРЭМ	17 033	17 836	18 605	803	770	35 750 431	37 934 124	52 835 502	2 183 693	14 901 377	209,90	212,69	283,98	2,79	71,29
Итого Продажа	38 705	39 913	41 281	1 209	1 367	72 227 140	78 097 340	108 785 783	5 870 200	30 688 443	186,61	195,67	263,53	9,06	67,86

Покупка электроэнергии (мощности) на ОРЭМ:

В 2021 году – 38 705 млн. кВт*ч., в 2022 году – 39 913 млн. кВт*ч., в 2023 году – 41 232 млн. кВт*ч. Ежегодное увеличение покупки электроэнергии (мощности) на ОРЭМ к предыдущему году составило в 2022 году +1 209 млн. кВт*ч., 2023 году +1 319 млн. кВт*ч. Основными причинами роста объема покупки электроэнергии в 2023 году является собственный рост электропотребления ПАО «ДЭК» и участников ОРЭМ в виду восстановления экономики.

В 2022 стоимость покупки электроэнергии (мощности) к 2021 увеличилась на 5 870,20 млн. руб. и составила 78 097,34 млн. руб. В 2023 стоимость покупки электроэнергии (мощности) к 2022 увеличилась на 30 524,41 млн. руб. и составила 108 621,75 млн. руб.

По отношению к 2021 средневзвешенная цена покупки электроэнергии (мощности) в 2022 выросла на 9,06 коп./кВт*ч и составила 195,67 коп./кВт*ч. По отношению к 2022 средневзвешенная цена покупки электроэнергии (мощности) в 2023 выросла на 67,77 коп./кВт*ч и составила 263,44 коп./кВт*ч.

Продажа электроэнергии (мощности) Участникам ОРЭМ:

В 2021 году – 17 033 млн. кВт*ч., в 2022 году – 17 836 млн. кВт*ч., в 2023 году – 18 605 млн. кВт*ч. Ежегодное увеличение продажи электроэнергии (мощности) на ОРЭМ к предыдущему году составило в 2022 году +803 млн. кВт*ч., в 2023 году +770 млн. кВт*ч. Основными причинами роста объема покупки электроэнергии в 2023 году является собственный рост электропотребления в виду восстановления экономики.

В 2022 стоимость продажи электроэнергии (мощности) к 2021 увеличилась на 2 183,69 млн. руб. и составила 37 934,12 млн. руб. В 2023 стоимость продажи электроэнергии (мощности) к 2022 увеличилась на 14 901,38 млн. руб. и составила 52 835,50 млн. руб.

По отношению к 2021 средневзвешенная цена продажи электроэнергии (мощности) в 2022 выросла на 2,79 коп./кВт*ч. и составила 212,69 коп./кВт*ч. По отношению к 2022 средневзвешенная цена продажи электроэнергии (мощности) в 2023 выросла на 71,29 коп./кВт*ч. и составила 283,98 коп./кВт*ч.

Таблица 2.1.5.

Динамика объемов, стоимостей и цен на РРЭ за период 2021-2023

РРЭ	2021	2022	2023	откл. в 2022 г.	откл. в 2023 г.	2021	2022	2023	откл. в 2022 г.	откл. в 2023 г.	2021	2022	2023	откл. в 2022 г.	откл. в 2023 г.
	Фактический объем покупки/продажи электрической энергии					Фактическая стоимость покупки/продажи электрической энергии и мощности					Средневзвешенная цена покупки/продажи электрической энергии и мощности				
	млн.кВт*ч.					тыс.руб.					коп./кВт*ч.				
Покупка на РРЭ	256	250	256	-6	7	1 691 233	2 426 964	1 532 087	735 731	-894 877	661	971	598	310	-374

Покупка электроэнергии (мощности) на РРЭ:

В 2022 году – 250 млн. кВт*ч., в 2023 году – 256 млн. кВт*ч. Ежегодное изменение покупки электроэнергии (мощности) на РРЭ к предыдущему году составило в 2022 году - 6 млн. кВт*ч., в 2023 году +7 млн. кВт*ч.

В 2022 году стоимость покупки электроэнергии (мощности) к 2021 году выросла на 735,73 млн. руб. и составила 2 426,96 млн. руб. В 2023 году стоимость покупки электроэнергии (мощности) к 2022 году снижалась на 894,88 млн. руб. и составила 1 532,09 млн. руб.

По отношению к 2021 году средневзвешенная цена покупки электроэнергии (мощности) в 2022 году выросла на 310,42 коп./кВт*ч. и составила 971,48 коп./кВт*ч. По отношению к 2022 году средневзвешенная цена покупки электроэнергии (мощности) в 2023 году снизилась на 373,88 коп./кВт*ч. и составила 597,60 коп./кВт*ч.

Финансовые расчеты за покупную электроэнергию (мощность) на ОРЭМ за 2023 год

Стоимость покупки ПАО «ДЭК» как Единого Закупщика на ОРЭМ в 2023 году составляет 130 542 940 тыс. руб. с НДС, в том числе:

АО «ДГК»	73 091 477	АО «Кузбассэнерго»	22 929 182
ПАО «РусГидро»	16 584 773	ООО «Свободненская ТЭС»	4 625 141
ПАО «Якутскэнерго»	10 488 039	ПАО «Интер РАО»	45 941
АО «Вилуйская ГЭС-3»	2 512 825	АО «ЦФР»	265 562

Стоимость продажи ПАО «ДЭК» как Единого Закупщика на ОРЭМ в 2023 году составляет 63 402 602 тыс. руб. с НДС, в том числе:

ПАО «Якутскэнерго»	11 813 111,78	ООО «Мечел-энерго»	1 088 565,39
ПАО «ФСК»	5 105 606,24	АО «Витимэнергосбыт»	558 633,10
АО «ЦФР»	5 109,20	ООО «Ижэнергосбыт»	84 359,79
ПАО «Интер РАО»	3 215 657,95	АО «ДГК»	974 688,80
ООО «Русэнергоресурс»	2 922 768,02	АО «Кузбассэнерго»	6 781,47
ООО «Транснефтьэнерго»	9 781 468,59	ООО «ВЭК»	67 358,57
АО «Система»	1 700 658,02	ООО «Газпромэнергосбыт»	1 008 846,20
АО «ННК-энерго»	1 730 229,80	АО «Виллюйская ГЭС-3»	3 816 361,64
ООО «Русэнергосбыт»	16 820 740,36	ООО «РН-Энерго»	651 688,37
ООО «Главэнергосбыт»	928 782,88	ООО «Свободненская ТЭС»	10 625,82
ООО «Инженерные изыскания»	289 719,09	ПАО «РусГидро»	46 335,05
ООО "Рязанская ГМЭК"	102 013,41	ООО «Энергопромышленная компания»	262 094,62
ООО «Сибурэнергоменеджмент»	205 893,29	ООО «РТ-Энерго»	196 839,69
ООО «Сургутэнергосбыт»	7 664,77		

Задолженность на ОРЭМ соответствует величине переходящей доплаты фактических обязательств над авансовыми. ПАО «ДЭК» как Единый закупщик во 2-ой НЦЗ своевременно и в полном объеме исполняет обязательства по оплате перед Поставщиками ОРЭМ. Замечания со стороны АО «ЦФР» и АО «АТС» отсутствуют.

Дебиторская задолженность ПАО «ДЭК» на ОРЭМ

По итогу 2023 года произошло увеличение дебиторской задолженности на ОРЭМ на 1 092,60 млн. руб. Основной причиной изменения дебиторской задолженности является рост стоимости покупной электроэнергии и мощности за декабрь в виду роста фактических утвержденных цен (тарифов). В итоге, дебиторская задолженность на оптовом рынке на 01.01.2024 составляет 3 661,32 млн. руб.

Таблица 2.1.6.

Структура дебиторской задолженности ПАО «ДЭК» на оптовом рынке, млн. рублей с НДС

Контрагент	Дебиторская задолженность по состоянию на:					Изменение ДЗ за 2023
	01.01.2023	01.04.2023	01.07.2023	01.10.2023	01.01.2024	
ПАО «Якутскэнерго»	929,77	1154,20	583,69	774,10	1141,11	211,34
ПАО «ФСК»	163,28	241,30	147,66	146,64	336,02	172,74
ПАО «Интер РАО»	444,08	340,81	393,04	148,76	79,13	- 364,94
ООО «Русэнергосбыт»	382,76	937,73	547,36	553,47	731,23	348,47
ООО «Транснефтьэнерго»	241,07	441,77	282,65	279,77	417,97	176,90
ООО «Русэнергоресурс»	76,11	179,81	86,84	80,45	137,92	61,81
ЗАО «Система»	35,32	55,05	61,05	79,02	57,82	22,50
АО «ННК-энерго»	32,65	92,51	51,36	53,00	76,81	44,16
АО «ЦФР»	7,58	0,35	0,41	0,47	1,33	- 6,25
ООО «Главэнергосбыт»	22,08	41,38	22,64	24,02	41,62	19,54
ООО «Инженерные изыскания»	5,51	18,90	10,93	9,27	13,58	8,07
ООО «Мечел-энерго»	44,44	52,84	21,33	31,74	68,38	23,94
ООО «Рязанская ГМЭК»	1,48	4,17	1,62	2,32	4,46	2,98
АО «Витимэнергосбыт»	13,90	30,89	19,93	21,28	27,67	13,77
ООО «Ижэнергосбыт»	2,51	3,35	2,62	2,44	2,84	0,32
АО «ДГК»	78,73	128,53	35,47	37,16	119,54	40,81
АО «Виллюйская ГЭС-3»	108,35	238,86	119,32	110,03	243,86	135,51
ООО «Газпромэнергосбыт»	- 48,71	- 24,12	- 76,89	- 25,19	74,86	123,57
ООО «ВЭК»	1,90	3,28	- 0,61	0,21	2,69	0,80

АО «Кузбассэнерго»	0,69	-	0,78	-	0,12	- 0,57
ПАО «РусГидро»	7,57	5,65	0,01	1,60	7,44	- 0,12
ООО «РТ-Энерго»	-	12,30	9,66	9,02	12,18	12,18
ООО «Свободненская ТЭС»	0,26	1,51	0,88	2,63	0,00	- 0,26
ООО «РН-Энерго»	16,86	24,25	14,61	43,64	30,08	13,22
АО «Сибурэнергоменеджмент»	- 10,35	11,26	2,71	- 7,88	20,43	30,77
ООО «Сургутэнергообл»	- 0,65	- 0,37	- 0,31	- 0,31	- 0,54	0,11
АО «ЭПК»	11,52	10,97	1,68	- 0,82	12,76	1,24
Итого по ПАО «ДЭК»	2568,73	4007,17	2340,43	2376,85	3661,32	1092,60

Кредиторская задолженность ПАО «ДЭК» на ОРЭМ

По итогу 2023 года произошло увеличение кредиторской задолженности на ОРЭМ на 2 595,81 млн. руб. Основное увеличение произошло по контрагенту АО «ДГК» на 2 415,67 млн. руб. Основными причинами изменения кредиторской задолженности является рост стоимости покупной электроэнергии и мощности за декабрь в виду роста фактических утвержденных цен (тарифов). Кредиторская задолженность на оптовом рынке на 01.01.2024 составила 7 375,24 млн. руб.

Таблица 2.1.7.

Структура кредиторской задолженности ПАО «ДЭК» на оптовом рынке, млн. рублей (с НДС)

Контрагент	Кредиторская задолженность по состоянию на:					Изменение КЗ за 2022 год
	01.01.2023	01.04.2023	01.07.2023	01.10.2023	01.01.2024	
АО «ДГК»	1598,59	3160,77	1630,29	2191,57	4014,27	2415,67
ПАО «РусГидро»	885,65	974,20	752,52	615,85	1192,86	307,21
АО «ЦФР»	13,55	13,22	9,00	11,77	13,35	- 0,20
ПАО «Якутскэнерго»	922,50	930,66	606,42	764,52	1144,17	221,68
АО «Вилуйская ГЭС-3»	319,21	217,54	143,21	163,00	260,08	- 59,13
АО «Кузбассэнерго»	765,29	1576,73	725,88	294,72	410,82	- 354,47
ООО «Свободненская ТЭС»	273,00	256,97	121,81	176,61	339,70	66,70
ПАО «Интер РАО»	1,64	9,66	10,07	1,78	-	- 1,64
Итого по ПАО «ДЭК»	4779,43	7139,75	3999,21	4219,82	7375,24	2595,81

ПРОДАЖА ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ НА РОЗНИЧНОМ РЫНКЕ

Структура объема продаж электроэнергии на розничном рынке

Диаграмма 2.1.1.

Структура объема продаж электроэнергии на РРЭ за 2023 год по территориям, млн. кВт*ч

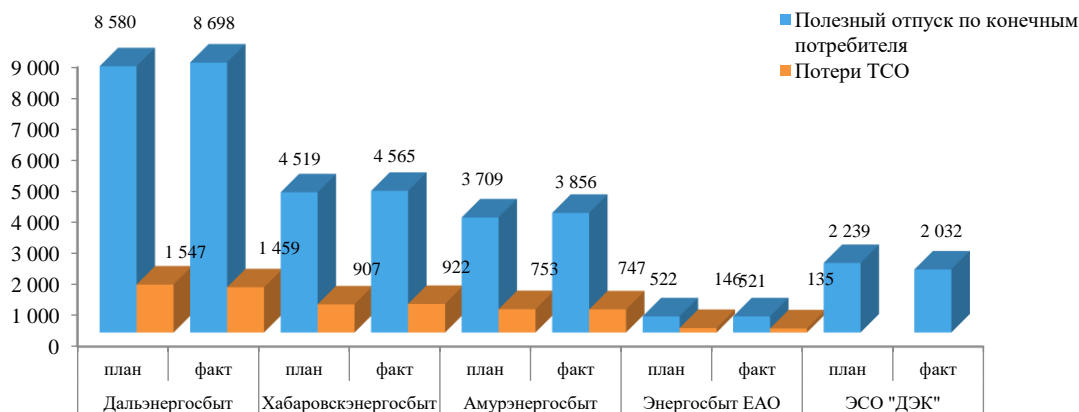


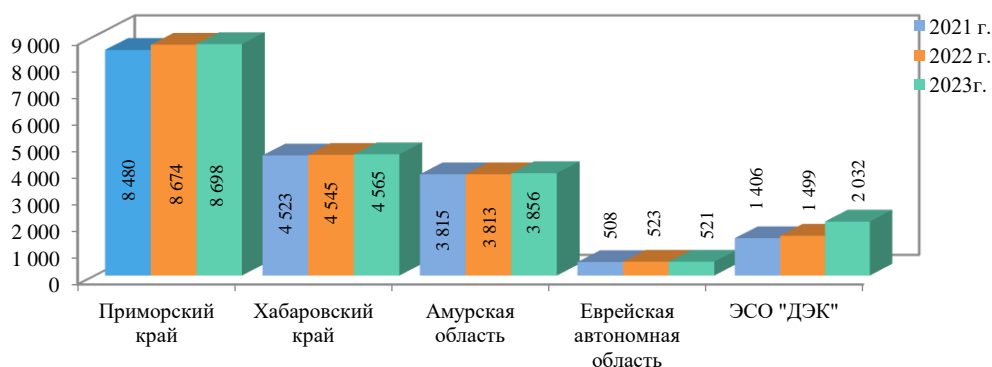
Таблица 2.1.8.

Динамика продаж электроэнергии конечным потребителям на розничном рынке э/энергии по территориям за 2021-2023 годы

Наименование	Полезный отпуск конечным потребителям, млн. кВт*ч			Изменение ПО	
	Факт 2021	Факт 2022	Факт 2023	2022 / 2021	2023 / 2022
Приморский край	8 480	8 674	8 698	2,2%	0,3%
Хабаровский край	4 523	4 545	4 565	0,5%	0,5%
Амурская область	3 815	3 813	3 856	0,0%	1,1%
Еврейская автономная область	508	523	521	3,0%	-0,5%
ЭСО «ДЭК»	1 406	1 499	2 032	6,2%	26,2%
ПАО «ДЭК»	18 731	19 055	19 672	1,7%	3,1%

Диаграмма 2.1.2.

Динамика продаж электрической энергии конечным потребителям по факту за 2021-2023 гг., млн. кВт*ч



Увеличение полезного отпуска конечных потребителей ПАО «ДЭК» по факту 2023 года относительно 2022 года обусловлено:

- естественным приростом полезного отпуска по населению и приравненным к нему категориям, в том числе за счет ввода в эксплуатацию новых жилых домов, значительная доля которых оборудуется электроотопительными системами;
- приростом полезного отпуска по потребителям юридическим лицам.

Показатели продаж в натуральном и денежном выражении

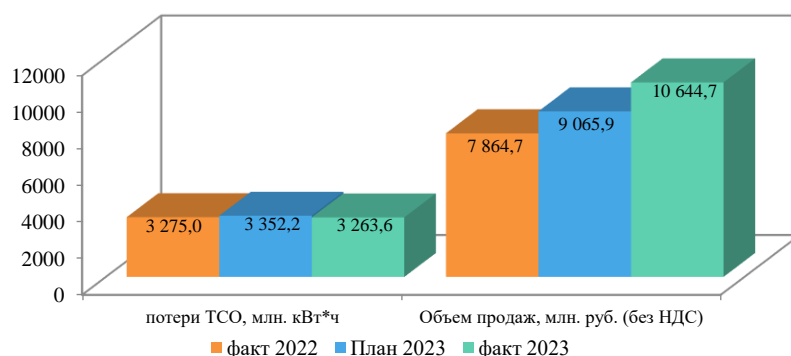
Объем продаж электроэнергии потребителям ПАО «ДЭК» на розничном рынке за 2023 год составил 22 935,63 млн. кВт/ч на сумму 98 668,73 млн. руб. (без НДС) при плане 22 921,46 млн. кВт/ч на сумму 84 626,99 млн. руб. (без НДС), увеличение полезного отпуска по факту от плана составило (+) 14,17 млн. кВт/ч, увеличение товарной продукции на (+) 14 041,74 млн. руб., в том числе:

- объем электроэнергии, приобретаемый ТСО в целях компенсации потерь, – 3 263,59 млн. кВт/ч на сумму 10 644,74 млн. руб. – снижение от плана на (-) 88,6 млн. кВт/ч или (-) 2,64%, увеличение товарной продукции на (+) 1 578,86 млн. руб. или (+) 17,42% (обусловлено ростом тарифа на потери);
- полезный отпуск конечным потребителям – 19 672,04 млн. кВт/ч на сумму 88 024 млн. руб. – увеличение полезного отпуска к плану на (+) 102,77 млн. кВт/ч или (+) 0,53%, увеличение товарной продукции на (+) 12 462,89 млн. руб. или (+) 16,49% (обусловлено ростом тарифа для конечных потребителей).

Графическое изображение объема продаж потерь электроэнергии в 2023 году представлено на Диаграмме 2.1.3.:

Диаграмма 2.1.3.

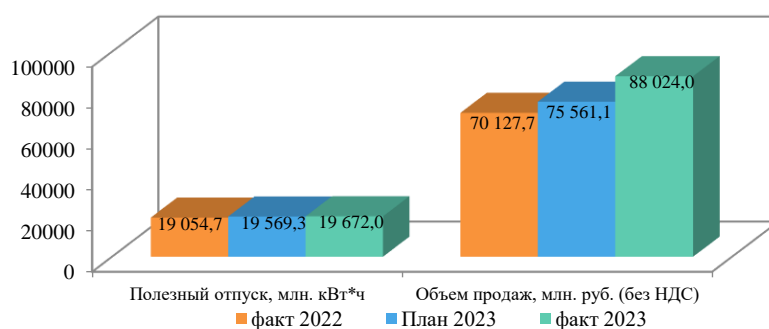
Доходы от компенсации потерь по факту за 2021-2023 год



Графическое изображение объема полезного отпуска электроэнергии в 2023 году представлено на Диаграмме 2.1.4.

Диаграмма 2.1.4.

Доходы от продажи э/э конечным потребителям ПАО «ДЭК» за 2021-2023 год



Прогнозные производственные показатели на предстоящий год и трехлетнюю перспективу

Таблица 2.1.9.

Ожидаемые показатели полезного отпуска конечным потребителям на 2024 год, млн. кВт*ч

Филиал	Факт 2023	Прогноз 2024	Отклонение	
			Абсолютное	%
Дальэнергосбыт*	8 698,0	8 569,8	-128,2	-1,5%
Хабаровскэнергосбыт	4 565,5	4 579,8	14,4	0,3%
Амурэнергосбыт*	3 855,8	3 349,3	-506,5	-13,1%
Энергосбыт ЕАО	520,8	515,3	-5,6	-1,1%
ЭСО «ДЭК»	2 031,9	3 095,6	1 063,6	52,3%
ПАО «ДЭК»	19 672,0	20 109,8	437,8	2,2%

* снижение полезного отпуска обусловлено выходом потребителей на оптовый рынок, частично с переходом на обслуживание в ПАО «ДЭК» в статусе энергосбытовой компании.

Диаграмма 2.1.5.

Прогноз полезного отпуска по конечным потребителям ПАО «ДЭК» на 2024 год, млн. кВт*ч

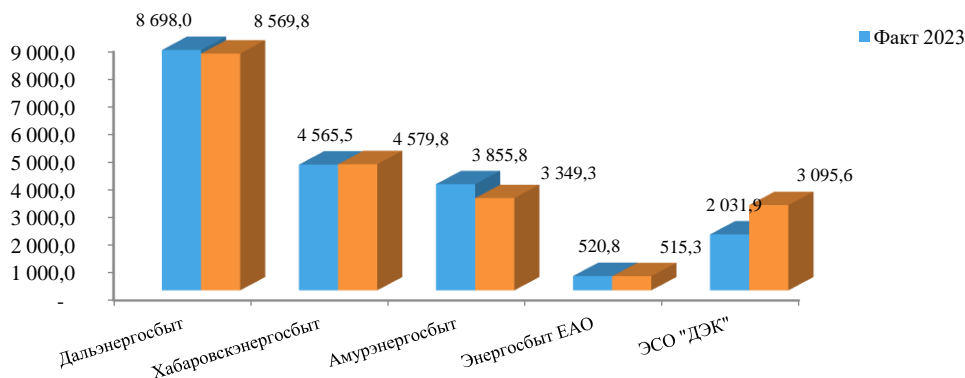


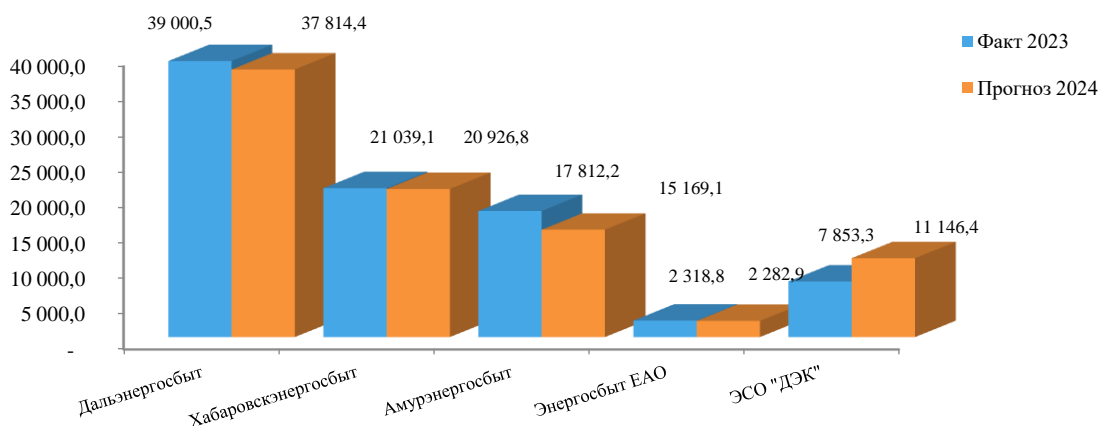
Таблица 2.1.10

Ожидаемые показатели объема продаж электроэнергии конечным потребителям на 2024 год, млн. руб. (без НДС)

Филиал	Факт 2023	Прогноз 2024	Отклонение	
			Абсолютное	%
Дальэнергосбыт	39 000,5	37 814,4	-1 186,1	-3,0%
Хабаровскэнергосбыт	21 039,1	20 926,8	-112,3	-0,5%
Амурэнергосбыт	17 812,2	15 169,1	-2 643,1	-14,8%
Энергосбыт ЕАО	2 318,8	2 282,9	-35,9	-1,6%
ЭСО «ДЭК»	7 853,3	11 146,4	3 293,0	41,9%
ПАО «ДЭК»	88 024,0	87 339,5	-684,5	-0,8%

Диаграмма 2.1.6.

Прогноз объема продаж электроэнергии по конечным потребителям ПАО «ДЭК» на 2024 год, млн. рублей (без НДС)



Анализируя тенденцию изменения уровня электропотребления, в трехлетней перспективе (2024-2026 гг.) прогнозируется рост полезного отпуска конечным потребителям, что обусловлено значительным вводом новых жилых домов и естественным приростом потребления по населению, а также прогнозируемым развитием производственной и коммерческой деятельности по прочим потребителям.

Таблица 2.1.11

Прогноз полезного отпуска конечным потребителям на 2025-2027 годы, млн. кВт*ч

Филиал	год					
	2025	% роста к 2024 году	2026	% роста к 2025 году	2027	% роста к 2026 году
ПАО «ДЭК» (ЭСО + ГП)	20 546	2,2%	20 790	1,2%	21 126	1,6%

Диаграмма 2.1.7

Прогноз полезного отпуска конечным потребителям ПАО «ДЭК» на трехлетнюю перспективу, млн. кВт*ч

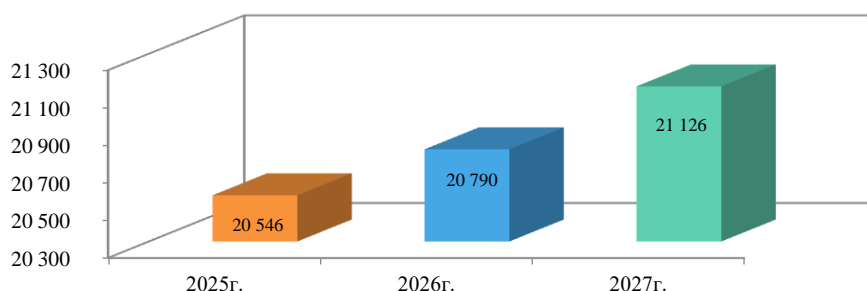


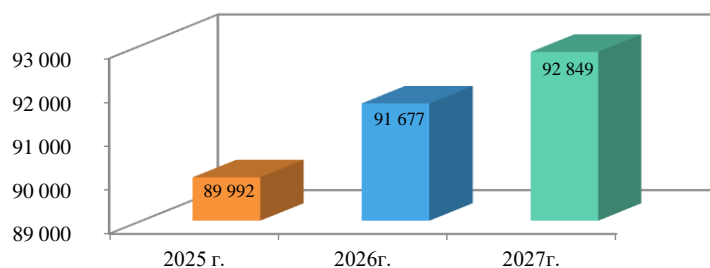
Таблица 2.1.12.

Прогноз объема товарной продукции по конечным потребителям ПАО «ДЭК» на 2025-2027 годы, млн. руб. (без НДС)

Филиал	год					
	2025	% роста к 2024 году	2026	% роста к 2025 году	2027	% роста к 2026 году
ПАО «ДЭК» (ЭСО + ГП)	89 992	3,0%	91 677	1,9%	92 849	1,3%

Диаграмма 2.1.8.

Прогноз товарной продукции по конечным потребителям ПАО «ДЭК» на трехлетнюю перспективу, млн. рублей (без НДС)



ИНФОРМАЦИЯ О ТАРИФАХ

С 1 июля 2016 года в соответствии с ПП РФ от 17.05.2016 №433 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства РФ по вопросам совершенствования порядка ценообразования на территориях, объединенных в неценовые зоны оптового рынка»

электрической энергии и мощности» утвержден новый порядок ценообразования, обязательный к применению в расчетах за электроэнергию с конечными потребителями на территориях деятельности ПАО «ДЭК», отнесенных к неценовым зонам оптового рынка.

Конечные цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность) для группы «прочие потребители» регулирующим органом утверждается не в цифровом значении в виде фиксированной величины, а в виде регулируемой формулы для 6 ценовых категорий потребителей.

Гарантирующий поставщик ежемесячно рассчитывает фактические конечные регулируемые цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность) для группы прочие потребители в соответствии с разделом XII Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии (утвержденных ПП РФ от 04.05.2012г. №442).

Значения фактических цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) для группы прочие потребители ежемесячно размещается гарантирующим поставщиком ПАО «ДЭК» на сайте организации в разделе «Рынок электроэнергии/Раскрытие информации / Предельные уровни регулируемых цен».

Таблица 2.1.13

Динамика фактических средневзвешенных по всем группам потребителей цен (тарифов) на розничном рынке электроэнергии гарантирующего поставщика ПАО «ДЭК» (без учета энергосбытовых компаний, функционирующих на оптовом рынке)

коп. /кВт*ч без НДС

№ п/п	Филиал ПАО "ДЭК"	Фактический тариф 2021 год (средний)	Фактический тариф 2022 год (средний)	Рост к 2021 году		Фактический тариф 2023 год (средний)*	Рост к 2022 году	
				Абс.	%		Абс.	%
1	Дальэнергосбыт	328,69	350,39	21,70	6,6%	428,53	78,14	22,3 %
2	Хабаровскэнергосбыт	337,28	355,25	17,98	5,3%	436,29	81,04	22,8 %
3	Амурэнергосбыт	347,31	365,28	17,97	5,2%	446,31	81,04	22,2 %
4	Энергосбыт ЕАО	335,37	354,58	19,22	5,7%	427,38	72,79	20,5 %

* Значительный рост тарифов на электрическую энергию в 2023 году обусловлен:

- увеличением цен на покупную электрическую энергию на ОРЭ (что приводит к росту средневзвешенной стоимости электрической энергии, входящей в состав цены (тарифа) для юридических лиц и на потери ТСО), вследствие значительного роста с 1 января 2023 года тарифов для тепловой генерации, в частности по АО «ДГК» рост среднего тарифа по балансу ФАС России составляет (+) 58% (приказ ФАС от 26.12.2022 №1027/22). Данное увеличение обусловлено выходом Постановления Правительства РФ от 14.11.2022 №2053, которым предписано при корректировке цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) с 1 января 2023 г. для поставщиков – субъектов оптового рынка учесть ожидаемые (фактические) значения индексов роста цен на топливо на 2022 год, а также отклонение цен на топливо по факту 2020 года относительно учтенных при установлении тарифов на соответствующий период.

- ростом утвержденных регулирующими органами тарифов для населения, составляющей тарифа прочих потребителей на передачу электроэнергии и сбытовых надбавок с 01.12.2022 (в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 14.11.2022 №2053), тогда как в 2021-2022 годы изменение происходило с 1 июля.

Решения органов исполнительной власти в области государственного регулирования цен (тарифов) с регулируемыми формулами конечной цены потребителей электроэнергии (мощности) на 2024 год размещены на сайте организации ПАО «ДЭК» в разделе «Тарифы для юридических лиц 2024 г.».

Таблица 2.1.14.

**Динамика тарифов по населению (с НДС), утвержденных РЭК в цифровом значении,
по территориям деятельности ПАО «ДЭК»**

коп. /кВт*ч с НДС

Субъекты	Утверждено на 2021 год, коп./кВт*ч		Утверждено на 2022 год, коп./кВт*ч		Утверждено на 2023г., коп./кВт*ч	Утверждено на 2024 год, коп./кВт*ч *			
	1 пол.	2 пол.	1 пол.	июль-ноябрь		1 пол.	Отк. от 2023г.	2 пол.	Отк. от 1 пол. 2024 гг., %
Приморский край									
Население по полному тарифу	397,0	413,0	413,0	430,0	469,0	469,0	0,0%	509,0	8,5%
Городское с электроплитами (коэф. 0,8)	318,0	330,0	330,0	344,0	375,0	375,0	0,0%	407,0	8,5%
Сельское население (коэф. 0,7)	278,0	289,0	289,0	301,0	328,0	328,0	0,0%	356,0	8,5%
Амурская область									
Население по полному тарифу	391,0	405,0	405,0	420,0	457,0	457,0	0,0%	497,0	8,8%
Городское с электроплитами (коэф. 0,7)	274,0	284,0	284,0	294,0	320,0	320,0	0,0%	348,0	8,7%
Сельское население (коэф. 0,7)									
Хабаровский край									
Население по полному тарифу	473,0	491,0	491,0	509,0	554,0	554,0	0,0%	603,0	8,8%
Городское с электроплитами (коэф. 0,7)	331,0	344,0	344,0	356,0	388,0	388,0	0,0%	422,0	8,8%
Сельское население (коэф. 0,7)									
ЕАО									
Население по полному тарифу	405,0	410,0	410,0	420,0	457,0	457,0	0,0%	497,0	8,8%
Городское с электроплитами (коэф. 0,7)	284,0	287,0	287,0	294,0	320,0	320,0	0,0%	348,0	8,7%
Сельское население (коэф. 0,7)									

* отражены значения тарифов, утвержденные для 1-го диапазона объемов потребления электрической энергии

Тарифы для населения утверждены на 1 полугодие 2024 года равными действовавшим в 2023 году, на 2 полугодие 2024 года с ростом к 1 полугодю 2024 года от 8,5% до 8,8% (на минимальном уровне предельных тарифов на 2024 год, утвержденных Приказом ФАС России от 12.10.2023 №726/23).

Постановлением Правительства РФ от 16.12.2021 N 2306 внесено изменение в Основы ценообразования (ПП РФ №1178 от 29.12.2011), в соответствии с которым, по решениям регулирующих органов субъектов РФ регулируемые цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей, могут устанавливаться с дополнительной дифференциацией по объемам потребления электрической энергии. Региональными регулирующими органами Приморского края, Хабаровского края, Еврейской АО утверждены тарифные решения для группы население и приравненным к нему на 2024 год, с учетом дифференциации по объемам потребления (до 11161 кВт*ч, от 11161 до 11170 кВт*ч, свыше 11170 кВт*ч).

Таблица 2.1.15.

Динамика сбытовой надбавки гарантирующего поставщика ПАО «ДЭК» в тарифе конечного потребителя, утвержденной регулируемыми органами

коп/кВт*ч

№ п/п	Показатели	Утвержден о РЭК на 2022 год (средняя)	Рост к 2021 году		Утвержден о РЭК на 2023 год (средняя)	Рост к 2022 году		Утвержден о РЭК на 2024 год (средняя)	Рост к 2023 году	
			Абс.	%		Абс.	%		Абс.	%
1	Приморский край	39,86	2,50	6,7%	40,72	0,86	2,2%	43,54	2,82	6,9%
2	Хабаровский край	44,58	3,88	9,5%	51,77	7,19	16,1%	56,80	5,03	9,7%
3	Амурская область	45,80	0,50	1,1%	50,41	4,61	10,1%	56,85	6,44	12,8%
4	Еврейская АО	62,08	1,77	2,9%	63,08	1,00	1,6%	59,44	-3,64	-5,8%

Сбытовые надбавки гарантирующего поставщика ПАО «ДЭК» на 2024 год регулируемыми органами рассчитаны с использованием метода сравнения аналогов по неценовой зоне оптового рынка и методом экономически обоснованных затрат по Николаевскому-на-Амуре отделению филиала Хабаровскэнергосбыт в соответствии с Методическими указаниями по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков, утвержденных Приказом ФАС России от 21.11.2017 №1554/17, и приняты по Приморскому краю, Хабаровскому краю и Амурской области с ростом от 6,9% до 12,8% к 2023 году в основном за счет индексации сбытовых затрат и включения недополученных доходов по факту за 2022 год.

2.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ КАЖДОГО ИЗ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ, ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

Обществом используются энергетические ресурсы исключительно для собственных хозяйственных нужд.

Таблица 2.2.1.

№	Вид энергетического ресурса	В натуральном выражении	В денежном выражении (тыс. рублей)
1	Теплоэнергия на хозяйственные нужды	11,05 тыс. Гкал	34 268,40
2	Электроэнергия на хозяйственные нужды	9 247,14 тыс. кВт/ч	27 354,81
3	Газ на отопление	9,46 тыс.м.куб.	88,15
3	Бензин автомобильный	156 658,618 литров	7 757,63
4	Топливо дизельное	1,1 литров	0,07

Раздел 3. УПРАВЛЕНИЕ СОСТОЯНИЕМ ОСНОВНЫХ ФОНДОВ

3.1. УПРАВЛЕНИЕ СОСТОЯНИЕМ ОСНОВНЫХ ФОНДОВ – РЕМОНТ

Ремонтная программа ПАО «ДЭК» направлена на проведение планово-предупредительных ремонтов зданий (помещений). Основное энергетическое оборудование на балансе ПАО «ДЭК» отсутствует.

Ремонтная программа утверждена Советом Директоров Общества в составе бизнес-плана ПАО «ДЭК» на 2023 год.

Ремонтная программа Общества на 2023 год утверждена в объеме 142,964 млн. руб. (без НДС). По факту освоение составило 140,162 млн. руб. (без НДС), или 98% от утвержденного плана. План финансирования на 2023 год был утвержден в объеме 171,557 млн. руб. (с НДС), фактически профинансировано 150,383 млн. руб. (с НДС), или 87% от утвержденного плана.

В рамках реализации ремонтной программы ПАО «ДЭК» проведены работы по приведению помещений к Стандарту обслуживания клиентов ПАО «ДЭК» по территориям: Приморский край (пгт. Кавалерово, с. Черниговка), Хабаровский край (г. Советская Гавань, г. Хабаровск, ул. Санитарная, 16, г. Вяземский), Амурская область (г. Благовещенск, 50 лет Октября, 65/1, с. Константиновка, г. Свободный, с. Тамбовка), Сахалинская область (г. Холмск, г. Александров-Сахалинский, г. Томари), Камчатский край (г. Петропавловск-Камчатский, ул. Карла Маркса, 5), Республика Саха (Якутия) (с. Чурапча, п. Хандыга, пгт. Серебрянный Бор).

В 2024 году для организации очного обслуживания потребителей, запланированы мероприятия по приведению клиентских офисов к требованиям Стандарта обслуживания клиентов ПАО «ДЭК» по территориям: Приморский край (г. Дальнегорск); Хабаровский край (г. Хабаровск, пр. Трамвайный, 5, р.п. Чегдомын, г. Комсомольск-на-Амуре), Амурская область (с. Ивановка, с. Поярково, п. Архара, с. Новокиевский Увал), Еврейская автономная область (г. Облучье), Республика Саха (Якутия) (г. Якутск, ул. Каландаришвили, 25, г. Якутск, ул. Петра Алексеева, 6), Сахалинская область (г. Невельск, г. Анива, г. Макаров), Камчатский край (п. Озерновский, Усть-Большерецкий район).

Раздел 4. ЭКОНОМИКА И ФИНАНСЫ**4.1. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Таблица 4.1.1., тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2021г. Факт	2022г. Факт	2023г. Факт	Темп роста, (5/4) %
1.	Выручка от реализации	111 640 508	120 699 219	156 021 192	129,3
2.	Себестоимость*	107 924 226	116 993 276	151 660 847	129,6
3.	Прибыль/убыток от продаж	3 716 282	3 705 943	4 360 345	117,7
4.	Прочие доходы	1 277 859	1 704 966	1 613 366	94,6
5.	Прочие расходы	-1 928 309	-2 018 974	-1 536 551	76,1
6.	Прибыль до налогообложения	3 065 832	3 391 935	4 437 160	130,8
7.	Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	-713 649	-792 111	-1 168 761	147,6
8.	Чистая прибыль	2 352 183	2 599 824	3 268 399	125,7

*с учетом коммерческих и управленческих расходов

Фактический объем реализованных товаров/работ/услуг составил 156 021 192 тыс. рублей.

Увеличение выручки от реализованных товаров/работ/услуг на 35 321 973 тыс. рублей (на 29,26%) в основном обусловлено увеличением объема полезного отпуска электроэнергии на 1 375,73 млн. кВт*ч (+3,4%) при росте среднего тарифа на 76,07 коп./кВт*ч (+26%).

Себестоимость реализованных товаров/работ/услуг (с учетом коммерческих и управленческих расходов) увеличилась на 34 667 571 тыс. рублей (на 29,63%) и составила 151 660 847 тыс. руб. в основном за счет роста затрат на покупную электроэнергию (мощность) на 29 797,8 млн. руб. (+37%) и затрат на передачу электроэнергии на 3 968,6 млн. руб. (+15%).

Прочие доходы в 2023 году составили 1 613 366 тыс. рублей, что ниже 2022 года на 91 600 тыс. рублей (на 5,37%), в большей степени за счет снижения бюджетных субвенций на 91 055 тыс. руб. (-23%).

Прочие расходы в 2023 году составили 1 536 551 тыс. рублей, что на 482 423 тыс. рублей (на 23,89%) ниже 2022 года, в основном за счет снижения расходов по процентам к уплате на 123 387 тыс. руб. (-60%) и прочих расходов.

За 2023 год Обществом получена чистая прибыль в размере 3 268 399 тыс. рублей.

**4.2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД.
РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период представлена в **Приложении № 1**.

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 17 359 593 тыс. рублей. Таким образом, за отчетный год данный показатель увеличился на 3 268 399 тыс. рублей.

Таблица 4.2.1.

Состояние чистых активов Общества, тыс. руб.

Показатели	2021	2022	2023
Стоимость чистых активов	11 491 370	14 091 194	17 359 593
Размер уставного капитала	17 223 108	17 223 108	17 223 108
Разница	- 5 731 738	- 3 131 914	136 485

Информация о состоянии чистых активов Общества отражается с целью осуществления контроля за соотношением стоимости чистых активов и размера уставного капитала Общества и, при наличии отклонений, своевременного принятия Обществом мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с величиной, установленной законодательством РФ, или иных мер, предусмотренных законодательством РФ.

За счет эффективной прибыльной деятельности по результатам 2023 года стоимость чистых активов Общества превышает величину уставного капитала.

4.3. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ И ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ОБЩЕСТВА

Таблица 4.3.1.

№ п/п	Показатели	2021	2022	2023	Темп роста, (5/4) %
1.	EBIT	3 716 282	3 705 943	4 360 345	117,7
2.	EBITDA	3 838 310	4 060 335	4 747 473	116,9
3.	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	13,29	13,70	15,41	112,5
4.	Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	27,46	26,64	23,69	88,9
5.	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	14,48	14,49	16,09	111,1
6.	Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	25,21	25,20	22,68	90,0
7.	Коэффициент быстрой ликвидности	1,03	1,14	1,23	107,6
8.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,24	0,11	0,19	177,2
9.	Коэффициент Бивера	0,28	0,36	0,29	83,3
10.	Коэффициент автономии	0,43	0,54	0,54	100,0
11.	Соотношение заемного и собственного капитала	1,33	0,85	0,86	101,1
12.	ROA, %	10,31	10,48	11,57	110,4
13.	ROE, %	22,97	20,32	20,78	102,3
14.	Долг*	4 790 500	762 288	579 638	76,0
15.	Процентные расходы	307 778	263 280	141 013	53,6
16.	Коэффициент долговой нагрузки	1,2	0,2	0,1	65,0
17.	Коэффициент покрытия процентных расходов	12,5	15,4	33,7	218,3

*с учетом арендных обязательств

Финансовые показатели

По сравнению с прошлым отчетным годом наблюдается увеличение EBIT и EBITDA, с учетом роста операционной и чистой прибыли.

Вышеуказанные показатели (EBIT, EBITDA) позволяют определить относительную эффективность операционной деятельности в части способности Общества генерировать денежные потоки от операционной деятельности, характеризуют способность Общества обслуживать свою задолженность.

Показатели управления операционной задолженностью

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности показывает, насколько эффективно в Обществе организована работа по сбору оплаты за свою продукцию. Увеличение данного показателя сигнализирует о положительной динамике в отношении расчетов с заказчиками. Оборачиваемость дебиторской задолженности показывает среднее число дней, требуемое для сбора долгов. При повышении коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности соответственно уменьшается время оборота данной задолженности.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает, насколько быстро Общество рассчитывается со своими поставщиками. Оборачиваемость кредиторской задолженности выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых Общество оплачивает свои долги, которое увеличивается пропорционально снижению оборачиваемости.

Фактическое изменение показателей оборачиваемости за период 2021-2023 гг. незначительное (в среднем оборачиваемость ДЗ – 26 дней, оборачиваемость КЗ – 24 дня), что свидетельствует о стабильности расчетов Общества. При этом, за 2023 год оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности улучшена по отношению к аналогичному периоду прошлого года.

Показатели ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности показывает способность Общества покрыть краткосрочные обязательства наиболее ликвидными активами. Показатель представляет собой отношение текущих активов за исключением запасов к текущим обязательствам. Нормативное значение данного показателя - от 0,8 до 1,5. В течение 2021 – 2023 гг. сохраняется положительная динамика, значение данного коэффициента находится в рамках норматива.

Коэффициент абсолютной ликвидности - наиболее жесткая оценка ликвидности, которая допускает, что дебиторская задолженность не сможет быть погашена в срок. Нормативное значение данного показателя - от 0,2 до 0,8. Увеличение показателя на 0,08 пункта в основном обусловлено увеличением остатка денежных средств на конец года относительно аналогичного периода прошлого года.

Коэффициент Бивера (норма от 0,17 до 0,4) рассчитывается как отношение величины операционного денежного потока к текущим обязательствам по операционной деятельности на конец периода и позволяет оценить платежеспособность компании. Данный показатель предполагает, что текущие обязательства по операционной деятельности должны покрываться денежными средствами, генерируемыми операционной деятельностью. Значение показателя за анализируемый период находится в пределах верхней границы норматива, что свидетельствует о платежеспособности Общества.

Таким образом, значение показателей ликвидности подтверждает высокую платежеспособность Общества.

Показатели структуры капитала

Ключевым показателем структуры капитала Общества является коэффициент автономии, поскольку данный показатель отражает обеспеченность финансирования активов Общества собственным капиталом. В сравнении с прошлым годом значение данного показателя не изменилось.

Соотношение заемного и собственного капитала - определяет структуру инвестированного капитала и представляет собой отношение собственных средств Общества к заемным. Значение данного коэффициента по состоянию на 31.12.2023 составило 0,86 (+) 0,01 пункта к показателю прошлого года, что обусловлено увеличением объема заемного капитала (рост кредиторской задолженности).

Показатели доходности капитала

К показателям доходности капитала относятся показатели, характеризующие доходность использования активов Общества относительно стоимости их источников финансирования.

ROA (рентабельность активов) отражает рентабельность деятельности Общества с учетом совокупного результата деятельности и всех вовлеченных в нее активов. Суть показателя состоит в характеристике того, насколько эффективно был использован каждый привлеченный (собственный и заемный) рубль. За 2023 год показатель рентабельности активов улучшен по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 10,4%.

Для определения эффективности использования собственного капитала Общества используется показатель рентабельности собственного капитала - ROE.

ROE характеризует эффективность использования только собственных источников финансирования Общества и равна отношению чистой прибыли к средней стоимости собственного капитала Общества. Высокое значение показателя рентабельности активов (при нормативе >10%) в 2023 году обеспечено получением чистой прибыли.

Показатели долговой нагрузки

Одним из ключевых показателей Общества для целей оценки уровня долговой нагрузки является коэффициент долговой нагрузки (отношение показателя Долга к значению EBITDA), отражающий способность Общества выполнять все имеющиеся кредитные обязательства исходя из результатов своей операционной деятельности. Чем ниже значение данного коэффициента, тем сильнее финансовая позиция Общества. Значение показателя на конец отчетного года 0,1. Ссудная задолженность на 31.12.2023 отсутствует.

Дополнительным показателем Общества в отношении долговой нагрузки и финансовой устойчивости является коэффициент покрытия процентных расходов (отношение значения EBITDA к Процентным расходам). Фактически данный коэффициент оценивает достаточность прибыли до выплаты процентов, налогов и амортизационных отчислений для уплаты процентов по долговым обязательствам. Чем ниже коэффициент покрытия процентных платежей, тем менее устойчивое финансовое положение Общества.

По коэффициенту покрытия процентных расходов отмечается позитивная динамика. По итогам 2023 года коэффициент покрытия процентных расходов имеет высокое значение на уровне 33,7, что подтверждает надежную финансовую позицию Общества.

4.4. АНАЛИЗ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Таблица 4.4.1., тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2021 Факт	2022 Факт	2023 Факт	Темп роста (5/4) %
1.	Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) в том числе	31 686	18 857	6 637	35,2
1.1	Покупатели и заказчики	30 584	17 863	5 758	32,2
1.2	Векселя к получению	-	-	-	-
1.3	Задолженность дочерних обществ	-	-	-	-
1.4	Авансы выданные	736	660	585	88,6
1.5	Прочие дебиторы	366	334	294	88,0
2.	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе	10 711 193	10 362 186	13 915 533	134,3
2.1	Покупатели и заказчики	10 479 425	10 144 303	12 976 880	127,9
2.2	Векселя к получению	-	-	-	-
2.3	Задолженность дочерних обществ	-	-	-	-

№ п/п	Наименование показателя	2021 Факт	2022 Факт	2023 Факт	Темп роста (5/4) %
2.4	Задолженность участников по взносам в уставный капитал	-	-	-	
2.5	Авансы выданные*	14 899	18 410	589 584	3 202,5
2.6	Прочие дебиторы	216 869	199 473	349 069	175,9

*с учетом авансов, выданных по договорам капитального строительства

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) составила 6 637 тыс. руб., дебиторская задолженность до 12 месяцев составляет 13 915 533 тыс. руб.

По сравнению с 2022 годом краткосрочная задолженность увеличилась на 34,3% (или на 3 555 347 тыс. руб.), в том числе за счет увеличения задолженности: покупателей на ОРЭМ (+42,4%, +1 090 292,5 тыс. руб., задолженность текущая), конечных потребителей (+ 26,7%, +1 760 997 тыс. руб.).

4.5.АНАЛИЗ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ И КРАТКОСРОЧНЫХ ЗАЙМОВ И КРЕДИТОВ

Таблица 4.5.1, тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2021г. Факт	2022г. Факт	2023г. Факт	Темп роста (5/4) %
1.	Займы и кредиты	4 179 855	161 895	164 496	101,6
1.1.	кредиты банков	4 000 000	0	0	0,0
1.2.	арендные обязательства	179 855	161 895	164 496	101,6
2.	Кредиторская задолженность	10 032 857	9 943 253	13 323 172	134,0
2.1.	поставщики и подрядчики	6 845 556	6 112 131	8 772 319	143,5
2.2.	векселя к уплате	-	-	-	-
2.3.	Задолженность перед дочерними обществами	-	-	-	-
2.4.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	209 729	176 492	170 478	96,6
2.5.	Задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами	1 076 540	1 204 784	1 323 115	109,8
2.6.	Авансы полученные	1 800 700	2 237 653	2 873 560	128,4
2.7.	Прочие кредиторы	100 332	212 193	183 700	86,6
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-	-
4.	Доходы будущих периодов	577	504	431	85,5
5.	Долгосрочные обязательства	660 301	816 606	577 377	70,7
6.	Резервы предстоящих расходов	1 122 134	1 113 689	905 234	81,3
7.	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность составила 14 970 710 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом краткосрочная задолженность в целом увеличилась на 33,99% (или на 3 379 919 тыс. руб.), за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками (+43,52%, +2 660 188 тыс. руб.) и по авансам полученным (+28,42%, +635 907 тыс. руб.). Вся задолженность текущая. В составе долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства в размере 415 142 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства в размере 160 057 тыс. руб.

Раздел 5. ИНВЕСТИЦИИ

5.1.ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ФОРМЕ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Таблица 5.1.1.

Динамика капитальных вложений

№	Показатель	2021г., млн. руб.			2022г., млн. руб.			2023г., млн. руб.		
		План	Факт	Отклоне- ние (%)	План	Факт	Отклоне- ние (%)	План	Факт	Отклоне- ние (%)
	Капитальные вложения всего (без НДС)	962,0	498,4	-48%	1 403,9	1 048,0	-25%	1 540,2	1 598,2	4%
1	Техническое перевооружение и реконструкция	8,5	94,2	1006%	215,4	119,6	-44%	278,5	357,6	28%
2	Новое строительство и расширение действующих предприятий	66,5	40,2	-40%	61,3	52,7	-14%	0,0	1,6	0%
3	Приобретение объектов основных средств Инвестиции в нематериальные активы	887,0	363,9	-59%	1 127,2	875,8	-22%	1 261,6	1 239,0	-2%
4	Прочие инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Фактическое освоение увеличилось относительно плана 2023 года на (+) 58,0 млн. рублей (без НДС), или на (+) 4 %, что обусловлено переносом с 2022 на 2023 год реализации проектов по реконструкции помещений для организации: ЕРИЦ г. Большой Камень Приморского края (+) 30,64 млн. руб. (без НДС); очного обслуживания потребителей в Амурской области в г. Зея (+) 32,43 млн. руб. (без НДС) и в пгт. Серышево (+) 10,00 млн. руб.

Следует отметить, что фактическое освоение за 2023 год не превышает показатели скорректированной Инвестиционной программы ПАО «ДЭК» на 2023-2028 года, одобренной Советом директоров ПАО «ДЭК» (Выписка из Протокола №439 от 29.03.2023 года).

Данные о вводах основных фондов в денежном выражении за год

Ввод основных фондов за 2023 год составил 1 394,9 млн. рублей (без НДС).

Таблица 5.1.2.

Направления инвестиционной программы

№	Показатель	2021г., млн. руб.			2022г., млн. руб.			2023г., млн. руб.		
		План	Факт	Отклоне- ние %	План	Факт	Отклоне- ние %	План	Факт	Отклоне- ние %
	Капитальные вложения по направлениям всего (с НДС):	1 147,3	590,1	-49%	1 684,7	1 243,2	-26%	1 848,2	1 911,5	3%
1.	ПИР	2,9	2,2	-25%	3,8	2,5	-35%	0,0	14,8	0%
2	СМР	347,2	134,0	-61%	332,5	197,2	-41%	334,2	406,4	22%
3	Оборудование	788,4	448,3	-43%	1 296,3	971,0	-25%	1 483,5	1 446,3	-3%
4	Прочие	8,8	5,5	-37%	52,0	72,5	39%	30,5	44,0	44%
5	ССЗ	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В рамках инвестиционной программы 2023 года:

- в целях исполнения Федерального закона от 27.12.2018 №522-ФЗ приобретено оборудование интеллектуальных систем учета (ИСУ) по территориям Приморского края, Хабаровского края, Амурской области и ЕАО (объем финансирования за 2023 год составил 1 251,98 млн. руб. с НДС), а также произведены строительно-монтажные работы по установке приобретенного оборудования ИСУ (объем финансирования за 2023 год составил 315,77 млн. руб. с НДС);
- открыты ЕРИЦ в г. Большой Камень Приморского края (объем капитальных вложений на реконструкцию помещения и оснащение ИТ-оборудованием составил 50,92 млн. руб. с НДС) и пгт. Серышево Амурской области (объем капитальных вложений на реконструкцию помещения составил 12,34 млн. руб. с НДС);
- по территории Амурской области профинансированы работы по реконструкции нежилых помещений в г. Зея на 24,49 млн. руб. с НДС (завершение работ с открытием ЕРИЦ ожидается в 1 –м квартале 2024 года);
- приобретены помещения для организации новых ЕРИЦ в с. Черниговка Приморского края, г. Бикин и п. Ванино Хабаровского края, а также для создания нового клиентского офиса в г. Хабаровске (общий объем финансирования за 2023 год составил 44,0 млн. руб. с НДС).
- приобретено серверное оборудование на 74,5 млн. руб. с НДС, а также телекоммуникационное оборудование и оборудование связи на сумму 50,2 млн. руб. с НДС.

Таблица 5.1.3.

Источники финансирования инвестиционной программы

Инвестиционная программа	Источник финансирования	Объем финансирования, млн. руб.		
		план	факт	отклонение, %
Финансирование Инвестиционной программы	Амортизация	249,8	221,9	-11%
	Чистая прибыль прошлых лет	582,6	679,0	17%
	НДС к возмещению	308,0	302,9	-2%
	Чистая прибыль текущего года	707,7	707,7	0%
	Прочие собственные источники	-	-	-
Итого:		1 848,2	1 911,5	3%

Источниками финансирования инвестиционной программы за 2023 год являются прибыль отчетного периода (707,7 млн. руб.), прибыль прошлых лет (679,0 млн. руб.) амортизационные отчисления (221,9 млн. руб.) и НДС к возмещению (302,9 млн. руб.).

Цели и задачи по инвестиционной деятельности на ближайшую перспективу

В рамках перспективной инвестиционной программы Компании на 2024-2028 гг. предусмотрена реализация следующих целей и задач:

- продолжение мероприятий по созданию интеллектуальной системы учета электрической энергии на территории Приморского края, Хабаровского края, Амурской области и Еврейской автономной области во исполнение требований Федерального закона от 27.12.2018 №522 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации»;
- реализация Программы повышения качества предоставляемых Группой РусГидро услуг потребителям электро- и теплоэнергии с использованием цифровых технологий и искусственного интеллекта (приказ АО «ЭСК РусГидро» №147 от 01.12.2021);

▪ реализация Стратегии цифровой трансформации Группы РусГидро на период 2021-2024 годы с перспективой до 2030 года (утверждена протоколом заседания Совета Директоров ПАО «РусГидро» от 29.10.2021 №335) с переходом на преимущественное использование отечественного программного обеспечения и отечественного ИТ-оборудования.

Инвестиционная программа ПАО «ДЭК» на 2024-2028 годы сформирована в объеме финансирования 14 117,58 млн. рублей (с НДС), источником инвестиционной программы являются: прибыль – 8 741,81 млн. рублей, амортизационные отчисления в объеме 3 052,58 млн. рублей и НДС, возмещаемый из бюджета – 2 323,18 млн. рублей.

Достигнутый эффект от реализованных за последние 3 года инвестиционных проектов

За прошедшие три года (с 2021 по 2023 годы) ПАО «ДЭК» освоено капитальных вложений на сумму 3 144,58 млн. рублей (без НДС). Финансирование составило 3 744,77 млн. рублей (с НДС). Ввод основных фондов составил 2 104,09 млн. рублей (без НДС).

По итогам реализации инвестиционной программы за 2021-2023 гг.:

▪ реализованы в 2021-2023 гг. мероприятия по созданию интеллектуальной системы учета электрической энергии на территории Приморского края, Хабаровского края, Амурской области и Еврейской автономной области во исполнение требований Федерального закона №522 от 27.12.2018 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации». За период с 2021-2023 гг. установлено: 1 фазных приборов ИСУ - 193 783 шт., 3-х фазных приборов - 14 309 шт., трансформаторов тока - 26 224 шт., устройств сбора передачи и обработки данных - 571 шт.;

▪ открыты 6 ЕРИЦ: в 2021 году – в г. Южно-Сахалинске Сахалинской области и в г. Находке Приморского края; в 2022 году – в г. Якутске Республики Саха (Якутия); в 2023 году – в г. Большой-Камень Приморского края, в г. Белогорск и в пгт. Серышево Амурской области.

▪ приобретены в 2023 году помещения в г. Хабаровск, г. Бикин, пос. Ванино для организации офисов обслуживания клиентов на территории Хабаровского края и в с. Черниговка Приморского края для открытия нового офиса очного обслуживания потребителей.

Раздел 6. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

6.1. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Условия и порядок принятия решения о выплате дивидендов определяются Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, а также Положением о дивидендной политике ПАО «ДЭК», утвержденным решением Совета директоров ПАО «ДЭК» (протокол от 12.11.2007 № 29). Положение определяет подходы к распределению чистой прибыли Общества между выплатой дивидендов акционерам и оставлением ее в распоряжении Общества (путем направления в резервный фонд, на погашение убытков прошлых лет, на накопление и другие цели), а также систему отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов.

За последние три года ПАО «ДЭК» дивиденды не выплачивало. В соответствии с условиями и ограничениями, установленными ст. 43 Федерального закона «Об акционерных обществах», Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала.

Раздел 7. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

7.1.КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Основной принцип кадровой политики Общества – поддержание эффективного функционирования и динамики развития Общества за счет оптимальной численности и высокого профессионального развития персонала, сохранения высокопрофессиональных специалистов, сплоченной, ответственной, высокопроизводительной команды, необходимой для решения задач, стоящих перед Обществом.

Списочная численность персонала

Таблица 7.1.1.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Работники	5270	5099	5052

Возрастной состав работников

Таблица 7.1.2.

Возраст	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	чел	%	чел	%	чел	%
До 30 лет	503	9,55	470	9,22	454	8,99
От 30 до 50 лет	3580	67,93	3391	66,50	3342	66,15
Старше 50 лет	1187	22,52	1238	24,28	1256	24,86
в том числе пенсионеры по возрасту (работающие)	356	6,76	343	6,73	303	6,0
Всего	5270	100	5099	100	5052	100
Средний возраст	41,93		42,37		42,93	

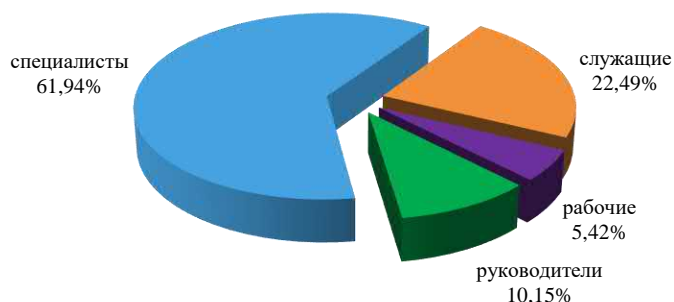
Структура работников по категориям

Таблица 7.1.3.

Категории	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	чел.	%	чел.	%	чел.	%
Руководители	498	9,45	506	9,92	513	10,15
Специалисты	3198	60,68	3128	61,35	3129	61,94
Служащие	1100	20,87	1176	23,06	1136	22,49
Рабочие	474	9,0	289	5,67	274	5,42
Всего	5270	100	5099	100	5052	100

Диаграмма 7.1.1.

Структура персонала по категориям 2023 год, %



Изменение списочной численности Общества обусловлено проведенными в 2022 году следующими организационно-штатными мероприятиями:

- Увольнением в порядке перевода к другому работодателю (в ООО «РусГидро ИТ сервис») работников, осуществляющих техническое и информационное сопровождение Общества;
- Приведением наименований и функционала должностей к единообразию во всех филиалах Общества, упорядочением производственного процесса, с целью его эффективности.

Качественный состав работников (уровень образования):

Таблица 7.1.4.

	31.12.2021		31.12.2022		31.12.2023	
	чел	%	чел	%	чел	%
Высшее образование	3572	67,78	3453	67,72	3479	68,86
Среднее профессиональное	1378	26,15	1367	26,81	1301	25,75
Среднее общее	313	5,94	272	5,33	265	5,25
Начальное и основное общее	7	0,13	7	0,14	7	0,14
Всего	5270	100	5099	100	5052	100

Компания предъявляет достаточно высокие требования к уровню образования работников Общества.

Компании требуются специалисты, владеющие не только современными технологиями, но и обладающие широким кругозором в различных направлениях энергосбытовой деятельности: право, экономика. Это в свою очередь стимулирует персонал на получение дополнительного образования.

Данные по движению персонала

Таблица 7.1.5.

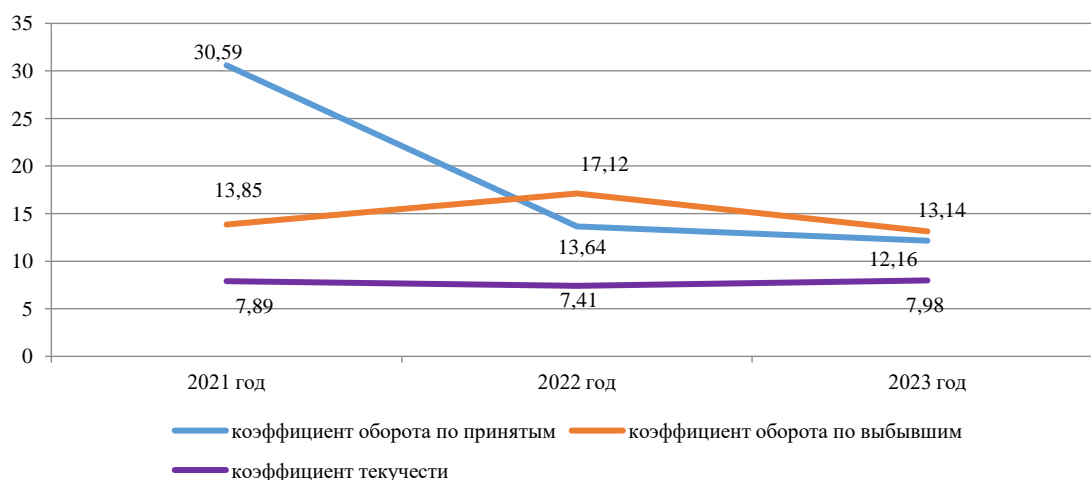
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Коэффициент оборота по принятым работникам	30,59	13,64	12,16
Коэффициент оборота по уволенным работникам	13,85	17,12	13,14
Коэффициент текучести кадров	7,89	7,41	7,98

Показатели текучести находятся в пределах норм естественной текучести, принятой для производственного комплекса (15 %), а именно норматив для категории руководители составляет – до 20 %, для специалистов и производственных рабочих – 20-30%, для неквалифицированных рабочих – 30-50%

Для снижения текучести в Обществе проводится работа по ротации персонала; ведется прием молодежи на стартовые должности с дальнейшим обучением непосредственно в подразделении по направлению деятельности; работающему персоналу предоставляются учебные отпуска с целью обучения по профильным программам профессиональной подготовки; разрабатываются и проводятся для работников, осуществляющих обслуживание клиентов, мероприятия по снижению влияния факторов эмоциональной и повышенной физической нагрузки, а также формирования навыков нервно-психологической устойчивости (тренинги: «Стресс-менеджмент», «Управление конфликтом», «Работа с ключевыми клиентами», «Развитие коммуникативных навыков»).

Диаграмма 7.1.2

Коэффициенты оборотов работников по принятым, выбывшим и текучести, %



Расходы на оплату труда работников

Таблица 7.1.6.

№	Показатель	2021	2022	2023
1	Фонд заработной платы, тыс. рублей	4 599 728,7	5 510 861,5	5 948 570,5
2	Среднемесячная заработная плата 1 работника, рублей	82 141	92 837	103 425

Рост фонда оплаты труда за 3 года составил 29,3%, в том числе:

- 2022 год к 2021 + 19,8%;
- 2023 год к 2022 + 7,9%;

Это связано с увеличением численности персонала в рамках реализации Программы развития сбытовой деятельности Группы РусГидро, а также с индексацией должностных окладов и тарифных ставок, составившей в 2021-2023 годах 23,3%.

Среднемесячная заработная плата работников увеличилась в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 11,4 % и в 2,4-4,0 раза превышает минимальный размер оплаты труда, установленный в регионах присутствия подразделений Общества

Развитие персонала

В целях создания механизмов кадрового обеспечения квалифицированными специалистами на краткосрочную, среднесрочную и долгосрочную перспективы и в развитие государственной молодежной политики, в Обществе реализуются программы обучения работников в соответствии с нормативными требованиями, а также ведется работа по привлечению выпускников образовательных организаций.

Общие затраты на развитие персонала, включая затраты на обучение, соревнования, обучающие и оценочные мероприятия (в разрезе 3 -х лет):

Таблица 7.1.7.

	2021	2022	2023
Затраты на развитие персонала, тыс. руб.	4380,33	4882,8	5738,17

Информация о сотрудничестве с образовательными организациями (вузами, СПО, ВДЦ и т.д.)

В рамках опережающей подготовки будущих работников Общество сотрудничает с образовательными учреждениями среднего профессионального и высшего образования. В 2023 году 51 работник принял участие в профессиональных модулях образовательных учреждений по направлениям деятельности Общества. Реализованы программы, предусматривающие освоение профессиональных компетенций на практике в рамках учебной, производственной, преддипломной практики. Всего в течение 2023 года в Обществе прошли практику и участвовали в процессе решения практических задач профессиональной деятельности 18 студентов образовательных учреждений высшего профессионального образования и 14 студентов образовательных учреждений среднего профессионального образования.

Таблица 7.1.8.

Полное наименование ВУЗа/СПО	Направления взаимодействия	Количество студентов, проходящих производственную практику на базе компании, чел.		Количество студентов, обучающихся по договорам о целевом обучении, чел.		Количество студентов, принятых на работу в компанию, чел.		Количество работников Общества, участвующих в реализациях образовательных программах, чел.	
		ВУЗ	СПО	ВУЗ	СПО	ВУЗ	СПО	ВУЗ	СПО
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Владивостокский государственный университет»	Производственная практика	3						6	
Дальневосточный государственный гуманитарно-технический колледж	Производственная практика		1					2	
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Дальневосточный государственный технический рыбохозяйственный университет»	Производственная практика	3				1		6	
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Всероссийский государственный университет юстиции	Преддипломная производственная практика	1				1		1	

Краевое государственное автономное профессиональное образовательное учреждение «Приморский политехнический колледж»	Производственная практика		1					2	
ФГБОУ АмГУ «Амурский государственный университет»	Учебная практика	4						8	
ГПОАУАО «Благовещенский политехнический колледж»	Производственная практика		1					2	
«Дальневосточный федеральный университет» (ДВФУ)	Производственная практика	1						2	
Сахалинский институт железнодорожного транспорта-филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Дальневосточный государственный университет путей сообщения»	Производственная практика	5						6	
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Сахалинский государственный университет»	Производственная практика	1						2	
Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Сахалинский техникум механизации сельского хозяйства»	Производственная практика		1					2	
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Сахалинский	Производственная практика		1					2	

государственный университет» (Политехнический колледж)								
Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Сахалинский промышленно-экономический техникум»	Производственная практика		1				2	
Краевое государственное профессиональное образовательное автономное учреждение «Камчатский морской энергетический техникум»	Производственная практика		8				16	

В рамках реализации Программы опережающего развития кадрового потенциала ПАО «РусГидро» «От новой школы к рабочему месту» на базе Всероссийского детского центра «Океан» трое работников ПАО «ДЭК» принимали участие в общеразвивающей программе Группы РусГидро «Энергия Старта».

ПАО «ДЭК» является учредителем некоммерческой организации Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Учебный комбинат» (ЧОУ ДПО «Учебный комбинат») в г. Артем.

Обучение в ЧОУ ДПО «Учебный комбинат» прошли 262 работника ПАО «ДЭК» по следующим программам:

- Обучение по оказанию первой помощи пострадавшим – 64 работника, стоимость обучения одного работника – 1,8 тыс. рублей;
- Профессиональная подготовка по программе «Агент по сбыту энергии» - 34 работника, стоимость обучения одного работника – 6 тыс. руб.;
- Обучение по общим вопросам охраны труда и функционирования системы управления охраной труда – 92 работника, стоимость обучения одного работника – 3 тыс. руб.;
- Требования к порядку работы на тепловых энергоустановках и тепловых сетях. Курс «Предэкзаменационная подготовка ответственных за исправное состояние и безопасную эксплуатацию тепловых энергоустановок». – 1 работник, затраты – 4 тыс. руб.;
- Программа «Предэкзаменационная подготовка электротехнического и электротехнологического персонала организаций, осуществляющего эксплуатацию электроустановок потребителей (III, IV группы по электробезопасности)» - 1 работник, затраты – 4,5 тыс. руб.;
- Повышение квалификации для руководителей организаций, лиц, назначенных руководителем организации ответственными за обеспечение пожарной безопасности, в том числе в обособленных структурных подразделениях организации – 70 работников стоимость обучения одного работника – 3 тыс. руб.

Направления деятельности учебного центра

- Программы дополнительного профессионального образования - Промышленная и энергетическая безопасность; электробезопасность; обучение и аттестация по охране труда руководителей и специалистов; обучение по охране труда при выполнении работ на высоте; пожарно-технический минимум; подготовка персонала оказанию первой помощи пострадавшим на производстве; программы дополнительного профессионального образования повышения квалификации (Агент по сбыту энергии; Повышение квалификации специалистов по испытаниям и измерениям; Пользователь ПК; Повышение квалификации руководителей и специалистов предприятий электроэнергетики с учетом особенностей современного развития; Корпоративные семинары по направлениям деятельности Общества).

- Программы профессиональной подготовки, переподготовки, повышения квалификации рабочих и служащих.

- Обучение персонала, обслуживающего подъемные сооружения.

Информация о количестве обученных в учебном центре/пункте в 2023 году

Таблица 7.1.9.

Название учебного учреждения	Количество обученных (чел.)		Обучено работников по категориям (чел.)		
	Всего	Из них сторонних организаций	Руководители	Специалисты и служащие	Рабочие
ЧОУ ДПО «Учебный комбинат», в т. ч.	2671	2409	344	2042	385
- Работники ПАО «ДЭК»	262	-	141	109	12
- Сторонние организации	2409	2409	103	1933	373

На базе ЧОУ ДПО «Учебный комбинат» проведен Конкурс профессионального мастерства «Лучший по профессии-2023». Определены лучшие работники по следующим номинациям:

- Лучший агент по сбыту энергии;
- Лучший специалист по работе с исполнителями коммунальных услуг;
- Лучший специалист по работе с дебиторской задолженностью;
- Лучший юрисконсульт по работе с дебиторской задолженностью;
- Лучший специалист по техническому аудиту;
- Лучший специалист интеллектуальных систем учета.

Общее количество работников Общества, обученных в 2023 году в ЧОУ ДПО «Учебный комбинат», составило 262 человека.

7.2. СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Основными документами в области социальной политики и социального партнерства Общества являются Коллективные договоры на 2023-2025 годы, заключенные в филиалах Общества: «Дальэнергосбыт» (распространяется также на работников Исполнительного аппарата управления Общества), «Амурэнергосбыт», «Хабаровскэнергосбыт», «Энергосбыт ЕАО», «Сахалинэнергосбыт», «Камчатскэнергосбыт», «Якутскэнергосбыт».

Социальные расходы Общества

Таблица 7.2.1.

	2021	2022	2023
Социальные расходы, тыс. рублей.	324 191	352 481	397 363
В том числе расходы, учтенные в фонде заработной платы и средней заработной плате работников	220 323	228 891	276 470

При заключении Коллективных договоров на 2023-2025 год перечень и размеры корпоративных льгот в филиалах «Якутскэнергосбыт», «Камчатскэнергосбыт» были приведены в соответствии с нормами ОТС, что наряду с индексацией размера ММТС привело к увеличению объема социальных расходов.

Основные системообразующие выплаты: единовременное вознаграждение к профессиональному празднику День энергетика, материальная помощь к отпуску, оплата проезда к месту проведения отпуска и обратно для работников, осуществляющих трудовую деятельность в районах Крайнего севера и приравненных к ним местностях.

В Обществе реализуются программы негосударственного пенсионного обеспечения, добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и болезней.

В целях мотивации работников к здоровому образу жизни в Обществе проводятся спортивно-массовые мероприятия, команды общества принимают активное участие в корпоративных и региональных соревнованиях и турнирах.

Раздел 8. ОХРАНА ЗДОРОВЬЯ РАБОТНИКОВ И ПОВЫШЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ТРУДА

Вопросы здоровья работников отражены в Коллективном договоре Общества, а также в Соглашениях по охране труда, в соответствии с которыми стороны (работодатель и представитель работников - профсоюзная организация) сотрудничают в реализации основных направлений государственной политики в области охраны труда, добиваются повышения безопасности труда и улучшения условий труда работников.

В Обществе организовано проведение предварительных (при поступлении на работу) и периодических (в процессе трудовой деятельности) медицинских осмотров работников. По результатам проведенных медицинских осмотров лиц с подозрением на профзаболевания не выявлено.

В результате работы с Фондом социального страхования (ФСС) на основании приказа Минтруда России № 580н, на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве было получено от ФСС возмещение в размере 2 225 306,41 рублей. Возмещенными средствами была компенсирована часть затрат в подразделениях Общества на проведение периодических медосмотров.

В Обществе на всех рабочих местах проведена специальная оценка условий труда (далее СОУТ). Всего в ПАО «ДЭК» 5052 рабочих мест. СОУТ проводится по утвержденному перспективному плану-графику. В 2023 году СОУТ проведена на 385 рабочих местах, в том числе: 33 в филиале «Амурэнергосбыт»; 67 в филиале «Дальэнергосбыт»; 12 в филиале «Сахалинэнергосбыт»; 17 в филиале «Хабаровскэнергосбыт»; 24 в филиале «Якутскэнергосбыт»; 141 в межрайонном отделении ЕАО; 91 в ИАУ ПАО «ДЭК».

На всех рабочих местах проведена специальная оценка условий труда, по результатам которой все рабочие места соответствуют государственным нормативным требованиям охраны труда. Условия труда относятся к классу 2 (допустимые), установление компенсаций за работу в тяжелых, вредных и (или) опасных условиях труда не требуется.

Персонал Общества обеспечен специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты в полном объеме в соответствии с «Нормами бесплатной выдачи спецодежды», утвержденными для каждого филиала и разработанными специалистами по охране труда ПАО «ДЭК» на основании Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденными приказом Минздравсоцразвития РФ № 290н от 01.06.09, а также «Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам сквозных профессий и должностей всех видов экономической деятельности, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением», утв. приказом Минтруда России № 997н от 09.12.2014. В отчетном периоде на основании приказов Минтруда № 766н «Об утверждении Правил обеспечения работников средствами индивидуальной защиты и смывающими средствами» и № 767н «Об утверждении единых типовых норм выдачи средств индивидуальной защиты и смывающих средств» нормы выдачи спецодежды для работников Общества актуализированы и вступят в силу с 1 сентября 2024 года.

Согласно ст. 223 Трудового кодекса РФ, в целях обеспечения соблюдения требований охраны труда и осуществления контроля за их выполнением, в Исполнительном аппарате управления ПАО «ДЭК» функционирует отдел охраны труда. Кроме того, с учетом численности и удаленности структурных подразделений Общества, в каждом филиале штатным расписанием предусмотрено наличие специалистов по охране труда: в филиалах

«Дальэнергосбыт», «Хабаровскэнергосбыт» и «Якутскэнергосбыт» - по три человека, в филиалах «Камчатскэнергосбыт» и «Сахалинэнергосбыт» - по два человека, в филиалах «Амурэнергосбыт» и «Энергосбыт ЕАО» - по одному человеку. Производственная деятельность специалистами по охране труда осуществляется на основании должностных инструкций. Рабочие места специалистов по охране труда организованы в отдельных помещениях, оборудованных современной оргтехникой и техническими средствами связи.

Затраты на мероприятия по охране труда в Обществе за отчетный период составили 41 717, 36 тыс. руб., в том числе:

- 22 138,76 тыс. руб. - на мероприятия по улучшению условий труда на рабочих местах;
- 10 987,2 тыс. руб. - на предупреждение заболеваний на производстве;
- 7 876,6 тыс. руб. - на обеспечение работников средствами индивидуальной защиты;
- 714,8 тыс. руб. - на мероприятия по снижению травматизма и предупреждению несчастных случаев.

За отчетный период в Обществе произошло 2 несчастных случая легкой степени тяжести, которые были расследованы в установленном порядке. Причиной несчастных случаев явилась личная неосторожность пострадавших.

Основным нормативным документом, регламентирующим охрану труда в Обществе, является «Положение о системе управления охраной труда в ПАО «ДЭК». Система управления охраной труда в Обществе организована в соответствии с требованиями Трудового кодекса РФ и является частью системы управления компанией, обеспечивает комплексный подход и единый порядок организации работ по охране труда на всех уровнях. Единая система управления охраной труда в Обществе содержит комплекс положений, устанавливающих единый порядок организации работы, направленной на создание безопасных и здоровых условий труда работающих.

Все руководители, специалисты и рабочие прошли периодическую проверку знаний по охране труда в соответствии с утвержденными графиками.

Контроль соблюдения персоналом требований охраны труда, пожарной безопасности и производственной санитарии на рабочих местах осуществляется по утвержденным графикам обходов и осмотров рабочих мест, а также при проведении ежемесячных Дней охраны труда.

Противопожарный режим в Обществе обеспечивается в соответствии с требованиями Правил противопожарного режима в Российской Федерации, на основании внутренних локальных документов (приказов и инструкций). Все подразделения предприятия укомплектованы в соответствии с установленными нормами первичными средствами пожаротушения, которые прошли техническое освидетельствование в полном объеме. Техническое обслуживание противопожарных систем осуществлялось лицензированными организациями на основании заключенных договоров.

В отчетном периоде проведено обучение в лицензированных организациях по дополнительным профессиональным программам в области пожарной безопасности руководителей структурных подразделений, а также лиц, назначенных ответственными за пожарную безопасность; персоналу, освобожденному от обучения в обучающих организациях, проведен повторный ежегодный противопожарный инструктаж; два раза (весной и осенью) были проведены тренировки по экстренной эвакуации персонала из административных зданий с массовым пребыванием людей более 50 человек.

Формы государственной статистической отчетности в области охраны труда и пожарной безопасности за 2023 год своевременно представлены в территориальные органы Росстата, а также в вышестоящую организацию. Статистические данные показывают отсутствие в Обществе пожаров и профессиональных заболеваний.

Раздел 9. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Экологическая деятельность Общества осуществляется в соответствии с требованиями природоохранного законодательства Российской Федерации. Целью экологической политики Общества является сохранение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности.

Основополагающими принципами экологической политики Общества являются:

- признание конституционного права человека на благоприятную окружающую среду;
- учет приоритета экологической безопасности как составной части национальной безопасности;
- ответственность за нарушение законодательства Российской Федерации об охране окружающей среды при развитии электроэнергетики в регионе;
- сокращение образования отходов производства и экологически безопасное обращение с ними;
- полное возмещение вреда, причиненного окружающей среде.

Основными задачами Общества в сфере природоохранной политики являются:

- выполнение требований природоохранного законодательства;
- предотвращение и снижение текущего негативного воздействия на окружающую среду;
- формирование экологической отчетности;
- информирование и консультирование работников по вопросам экологии.

Реализация экологической политики

Основным видом деятельности ПАО «ДЭК» является покупка и реализация электроэнергии на оптовом и розничном рынках. В деятельности Общества отсутствуют технологические процессы и производство, соответственно, сбросы и выбросы в окружающую среду загрязняющих и вредных веществ минимальны.

Основная масса отходов (более 90%), которая образуется в подразделениях Общества, мало токсична и относится к наименее вредным 4 и 5 классам опасности и составляет 295,1 тонн. Образующиеся отходы производства и потребления передаются для дальнейшего размещения, использования или утилизации в установленном порядке лицензированным организациям согласно заключенным договорам.

Для обеспечения потребности в оперативных перевозках Общество эксплуатирует 44 единицы легкового автотранспорта (в филиале «Якутскэнергосбыт»). Вследствие проведения ежемесячного обслуживания и текущего ремонта в специализированных центрах по обслуживанию автотранспорта, а также использования качественного топлива, выбросы в окружающую среду от передвижных источников не превышают установленных норм.

Расходы на охрану окружающей среды

Расходы на мероприятия по охране окружающей среды в Обществе за отчетный период составили 2 997,9 тыс. руб. (оплата региональным операторам за вывоз твердых бытовых отходов).

В Обществе на все площадки разработаны Проекты нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, платежи сверх установленных лимитов отсутствуют.

В связи с отсутствием в ПАО «ДЭК» производственных мощностей (основным видом деятельности является покупка и реализация электроэнергии на оптовом и розничном рынках) технические мероприятия по охране окружающей среды в 2023 году не разрабатывались.

Статистическая отчетность по природным ресурсам и охране окружающей среды

Во исполнение Российского законодательства, отчетность в органы государственной статистики о деятельности ПАО «ДЭК» направляется по формам федерального государственного статистического наблюдения:

- форма № 4-ОС «Сведения о текущих затратах на охрану природы, экологических и природоресурсных платежах»;
- форма № 2-ТП «Сведения об образовании, использовании, обезвреживании, транспортировании и размещении отходов производства и потребления».

При ведении деятельности Обществом в обязательном порядке соблюдаются нормы природоохранного законодательства. В 2023 году штрафные санкции за нарушение норм и правил в сфере охраны окружающей среды не применялись.

Таким образом, в Обществе в полном объеме выполняются требования охраны труда и окружающей среды.

Раздел 10. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

10.1.ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Органами управления ПАО «ДЭК» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ДЭК» от 02.06.2017 (Протокол от 06.06.2017 №15) полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Акционерному обществу «Энергосбытовая компания РусГидро» (АО «ЭСК РусГидро»).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решения по наиболее важным вопросам деятельности. Посредством участия в общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом.

Проведение Общего собрания акционеров предоставляет возможность не реже одного раза в год информировать акционеров о деятельности Компании, конкретных результатах и достижениях за год, планах на будущее, привлекать акционеров к обсуждению и принятию решений по наиболее важным вопросам деятельности Общества.

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение Совету директоров, единоличному исполнительному органу, за исключением случаев, предусмотренных Законом об акционерных обществах. Порядок подготовки и проведения общих собраний акционеров соответствует законодательству Российской Федерации, определен Уставом Общества и Положением о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ПАО «ДЭК».

Одним из основных прав акционеров является возможность принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров, которое акционер может реализовать как в форме присутствия лично или через представителя на собрании, так и посредством направления бюллетеней для голосования посредством почтовой связи. В соответствии с п. 3 ст. 67.1. Гражданского кодекса Российской Федерации решения, принятые по всем вопросам повестки дня годового Общего собрания акционеров, и состав участников (акционеров), присутствовавших при принятии решений (в том числе голосовавших заочно), подтверждаются Регистратором Общества – Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (далее - АО «СТАТУС»), выполняющим функции счетной комиссии на Собрании.

В соответствии со статьей 3 Федерального закона Российской Федерации от 25 февраля 2022 года № 25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и на основании решения Совета директоров ПАО «ДЭК» от 21.04.2023 (Протокол заседания от 21.04.2023 №440) годовое Общее собрание акционеров Общества в 2023 году проводилось в форме заочного голосования.

За отчетный период проведено 1 (одно) Общее собрание акционеров ПАО «ДЭК» - годовое Общее собрание акционеров, состоявшееся 26 мая 2023 года (Протокол от 29.05.2023 № 22).

Совет директоров

Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации и Уставом ПАО «ДЭК» к компетенции Общего собрания акционеров ПАО «ДЭК».

В соответствии с действующим Уставом ПАО «ДЭК» количественный состав Совета директоров составляет 9 (девять) человек.

В 2023 году действовали два состава Совета директоров Общества – состав, избранный решением годового Общего собрания акционеров 09.06.2022 (Протокол от 10.06.2022 №21) и состав, избранный решением годового Общего собрания акционеров 26.05.2023 (Протокол от 29.05.2023 №22), в соответствии с которым 8 из 9 членов Совета директоров вновь избраны на новый срок.

Таблица 10.1.1.

Сведения о членах Совета директоров Общества

№№	Фамилия, имя, отчество	Год рождения:	Сведения об образовании:	Наименование должности по основному месту работы:	Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: %
Председатель Совета директоров					
1	Власов Алексей Валерьевич, неисполнительный директор Избран 09.06.2022 и 26.05.2023	1974	высшее	Заместитель директора Департамента по работе на рынках Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»	0
Члены Совета директоров					
2	Бельченко Антон Леонидович, неисполнительный директор Избран 09.06.2022 и 26.05.2023	1977	высшее	Заместитель директора Департамента по анализу рынков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»	0
3	Борисенко Вера Валентиновна, неисполнительный директор Избрана 09.06.2022 и 26.05.2023	1965	высшее	Начальник Управления перспективных продаж Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО РусГидро»	0
4	Волков Вадим Викторович, неисполнительный директор Избран 09.06.2022 и 26.05.2023	1983	высшее	Заместитель Генерального директора по реализации АО «ЭСК РусГидро»	0
5	Кабанова Лариса Владимировна, неисполнительный директор Избран 09.06.2022 и 26.05.2023	1977	высшее	Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»	0

6	Коптяков Станислав Сергеевич, неисполнительный директор Избран 09.06.2022 и 26.05.2023	1982	высшее	Директор Департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»	0
7	Осенкова Ксения Геннадьевна, неисполнительный директор Избрана 26.05.2023	1989	высшее	Начальник Управления нормативного обеспечения и взаимодействия с инфраструктурными организациями Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»	0
8	Тюльпанов Евгений Викторович, неисполнительный директор Избран 09.06.2022 и 26.05.2023	1983	высшее	Начальник Управления методологии и корпоративного взаимодействия Департамента управления имуществом ПАО «РусГидро»	0
9	Юров Александр Николаевич, неисполнительный директор Избран 09.06.2022 и 26.05.2023	1970	высшее	-	0

Таблица 10.1.2.

Сведения о членах Совета директоров Общества, входивших в состав Совета директоров до 26.05.2023

№№	Фамилия, имя, отчество	Год рождения:	Сведения об образовании:	Наименование должности по основному месту работы:	Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: %
Члены Совета директоров					
1	Сторожук Сергей Константинович, неисполнительный директор	1982	высшее	-	0

Члены Совета директоров ПАО «ДЭК» сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в отчетном году не совершали.

Комитеты Совета директоров

В Обществе действует Комитет по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК» (далее Комитет). Комитет действует на основании Устава Общества и Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК», утвержденного решением Совета директоров Общества от 10.05.2023 (Протокол от 11.05.2023 №441).

Комитет является консультативно-совещательным органом, обеспечивающим эффективное выполнение Советом директоров своих функций по контролю за финансово-хозяйственными деятельности Общества.

В 2023 году действовали два состава Комитета – состав, избранный решением Совета директоров Общества (Протокол от 02.12.2022 №433) и состав, избранный решением Совета директоров Общества (Протокол от 14.06.2023 №443), в соответствии с которым 2 из 3 членов Комитета вновь избраны на новый срок.

Действующий состав Комитета:

- Кабанова Лариса Владимировна, Председатель Комитета по аудиту, Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;
- Тюльпанов Евгений Викторович, Начальник Управления методологии и корпоративного взаимодействия Департамента управления имуществом ПАО «РусГидро»;
- Бельченко Антон Леонидович, Заместитель директора Департамента по анализу рынков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро».

Отчет о работе Совета директоров (в том числе Комитета Совета директоров)

За отчетный период проведено 18 (восемнадцать) заседаний Совета директоров Общества в форме заочного голосования. Заседания Совета директоров в форме совместного присутствия в 2023 году не проводились.

В отчетном периоде Советом директоров рассмотрено 142 (сто сорок два) вопроса, в том числе 4 (четыре) вопроса, отнесенных к компетенции Совета директоров, в отношении ДОО, в которых ПАО «ДЭК» осуществляет права единственного акционера.

В 2023 году Комитетом было проведено 4 (четыре) заседания в форме заочного голосования, на которых рассмотрено 15 (пятнадцать) вопросов.

Таблица 10.1.3.

Персональное участие членов Совета директоров (членов Комитета) в заседаниях Совета директоров Общества (Комитета по аудиту Совета директоров), в 2023 году

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Всего заседаний/ участие в заседаниях	% участия в заседаниях	Всего заседаний/ участие в заседаниях	% участия в заседаниях
		Совет директоров		Комитет по аудиту	
	Лица, входившие в состав Совета директоров Общества в течение всего 2023 года				
1	Бельченко Антон Леонидович	18/18	100%	4/4	100%
2	Борисенко Вера Валентиновна	18/18	100%	-	-
3	Власов Алексей Валерьевич	18/18	100%	-	-
4	Волков Вадим Викторович	18/18	100%	-	-
5	Кабанова Лариса Владимировна	18/18	100%	4/4	100%
6	Коптяков Станислав Сергеевич	18/18	100%	-	
7	Тюльпанов Евгений Викторович	18/18	100%	4/4	100%
8	Юров Александр Николаевич	18/18	100%	-	-
	Лица, вошедшие в состав Совета директоров Общества 26.05.2023 (протокол от 29.05.2023 №22)				
9	Осенкова Ксения Геннадьевна	11/11	100%	-	-
	Лица, вышедшие из состава Совета директоров Общества 26.05.2023 (протокол от 29.05.2023 №22)				
1	Сторожук Сергей Константинович	0/0	0%	-	-

Среди наиболее значимых вопросов, рассмотренных Советом директоров Общества в 2023 году, особо следует выделить утверждение ряда Положений, Программ, документов, регулирующих различные сферы деятельности Общества, а также присоединение к документам Группы РусГидро, а именно:

- Бизнес-плана Общества на 2024-2028 годы и отчетов о его исполнении;
- Проекты инвестиционных программ ПАО «ДЭК» по территориям Приморского края, Хабаровского края, Амурской области, Еврейской Автономной Области на 2024-2028 годы;
- Проекты инвестиционных программ ПАО «ДЭК» по территориям Сахалинской области, Камчатского края, Республики Саха (Якутии) на 2023-2028 годы;
- Внутренние документы ПАО «ДЭК», регламентирующие финансовую политику, кредитную политику, страховую защиту, закупочную деятельность, систему ключевых показателей эффективности Общества;
- Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК» в новой редакции;
- Программа мероприятий по работе с просроченной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков за товары, работы и услуги на 2023 - 2025 годы;
- Положение о негосударственном пенсионном обеспечении работников ПАО «ДЭК»;
- Стратегия цифровой трансформации Группы РусГидро на период 2022 – 2024 годов с перспективой до 2030 года;
- Стандарт обслуживания клиентов ПАО «ДЭК» в новой редакции.

Комитетом по аудиту в отчетном периоде были даны рекомендации Совету директоров Общества по кандидатуре Аудитора Общества, о предварительном утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, о предварительном утверждении Отчета о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК» за 2022-2023 корпоративный год, об утверждении План-графика контрольных мероприятий Внутреннего аудитора ПАО «ДЭК» на 2024 год, об утверждении Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК» в новой редакции.

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют единоличный исполнительный орган, обеспечивающий эффективное выполнение стоящих перед Компанией задач и реализацию стратегии развития.

К компетенции единоличного исполнительного органа относится решение всех вопросов текущей деятельности ПАО «ДЭК», за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» переданы управляющей организации – Акционерному обществу «Энергосбытовая компания РусГидро» (АО «ЭСК РусГидро») на основании решения годового Общего собрания акционеров (Протокол от 06.06.2017 №15).

Существенные условия договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» управляющей организации – АО «ЭСК РусГидро», и дополнительных соглашений к нему, определены Советом директоров ПАО «ДЭК». Срок полномочий управляющей организации установлен по 31.12.2025.

АО «ЭСК РусГидро» создано в ноябре 2008 года ПАО «РусГидро» и Фондом развития возобновляемых источников энергии «Новая Энергия» в целях консолидации энергосбытовых активов. АО «ЭСК РусГидро» - независимая энергосбытовая компания, осуществляет свою деятельность в области поставок электрической энергии (мощности) с оптового и розничных рынков электроэнергии и оказывает услуги непрерывно связанные с процессом энергоснабжения предприятий. Общество входит в Группу РусГидро.

АО «ЭСК РусГидро» в 2023 году также осуществляло функции единоличного исполнительного органа следующих энергосбытовых компаний: ПАО «Красноярскэнергосбыт», ПАО «РЭСК».

Место нахождения АО «ЭСК РусГидро»: Российская Федерация, г. Москва.

Генеральным директором АО «ЭСК РусГидро» является Кимерин В.А. Срок полномочий Генерального директора определен решением Совета директоров АО «ЭСК РусГидро» (Протокол от 26.04.2022 №199).

Кимерин Владимир Анатольевич

Год рождения: 1963

Сведения об образовании: высшее

Место работы: АО «ЭСК РусГидро»

Наименование должности по основному месту работы: Генеральный директор АО «ЭСК РусГидро»

Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

Генеральным директором АО «ЭСК РусГидро» - управляющей организации ПАО «ДЭК» сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в отчетном году не совершалось.

Корпоративный секретарь Общества

Структурным подразделением Общества, осуществляющим функции Корпоративного секретаря, является Управление корпоративной работы и имущественных отношений, ПАО «ДЭК» (далее по тексту УКРиО). Руководителем УКРиО является Начальник УКРиО - Корпоративный секретарь.

Требования к кандидатуре, порядок назначения на должность и прекращения полномочий Начальника УКРиО - Корпоративного секретаря, функции Корпоративного секретаря Общества, определены Положением об Управлении корпоративной работы и имущественных отношений ПАО «ДЭК».

Банашко Андрей Николаевич, корпоративный секретарь

Год рождения: 1970.

Сведения об образовании: высшее.

Место работы: ПАО «ДЭК»

Наименование должности по основному месту работы: Начальник Управления корпоративной работы и имущественных отношений – Корпоративный секретарь ПАО «ДЭК»

Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 0 %

10.2. УТВЕРЖДЕННЫЕ КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ

Достижение результатов эффективной деятельности Общества оценивается применяемой в Обществе системой КПЭ. Система КПЭ используется в качестве инструмента планирования, оценки и контроля текущего состояния Общества и создания основы для принятия управленческих решений на среднесрочном уровне.

Порядок утверждения состава (с удельными весами), целевых значений КПЭ, функциональных ключевых показателей эффективности (ФКПЭ) и показателей депремирования, Порядка расчета показателей Системы КПЭ Общества регулируется следующими документами:

- Положение о системе ключевых показателей эффективности ПАО «ДЭК»;
- Порядок расчета КПЭ, ФКПЭ и показателей депремирования подконтрольных организаций ПАО «РусГидро».

Решением Совета директоров Общества (Протокол от 31.08.2023 №447) утверждены следующие состав, удельный вес и годовые целевые значения КПЭ, ФКПЭ и показателей депремирования для Общества на 2023- 2025 годы.

Таблица 10.2.1.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Ед. изм.	Целевые значения	Оценка выполнения КПЭ		Уд. вес
				выполнен	не выполнен	
	КПЭ финансово-экономические					
1	Рентабельность собственного капитала (ROE)	%	95%	≥ 100% (K=1)	< 100% (K=0)	5%
2	Чистая операционная рентабельность	%	95%	≥ 100% (K=1)	< 100% (K=0)	5%
3	EBITDA	%	95%	≥ 100% (K=1)	< 100% (K=0)	5%
4	Чистый Долг / EBITDA	%	95%	≤ 100% (K=1)	> 100% (K=0)	5%
5	Уровень оплаты энергоресурсов	%	100%	>0% (K=1)	0% (K=0)	10%
6	Выполнение контрольных показателей ГП	%	100%	100% (K=1)	0% (K=0)	10%
	КПЭ специализированные отраслевые					
7	Качество проведения закупочных процедур	%	85%	≥ 100% (K=1)	< 100%(K=0)	10%
8	Собираемость платежей на розничных рынках	%	99%	≥ 100% (K=1)	< 100%(K=0)	30%
9	Просроченная дебиторская задолженность	%	90%	≤ 100% (K=1)	> 100% (K=0)	20%
	ФКПЭ					
1	Переход на ОПО	%	85%	≥ 100% (K=1)	< 100%(K=0)	15%
	Показатели депремирования					
1	Количество несчастных случаев на производстве	Ед.	0	(K=0)	(K=1)	25%

Достижение Обществом установленных КПЭ и ФКПЭ является основанием для премирования менеджмента Общества.

10.3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Совет директоров

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в отчетном году производилась в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «ДЭК» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров 09.06.2022 (Протокол от 10.06.2022 №21) (далее – Положение).

В соответствии с действующим Положением за участие в заседании Совета директоров члену Совета директоров выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 1 (Одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации (далее – РФ) на день проведения заседания Совета директоров.

Общий размер вознаграждения каждого члена Совета директоров за период с даты избрания в состав Совета директоров Общим собранием акционеров Общества до даты прекращения полномочий данного состава Совета директоров не должен превышать базовый размер вознаграждения (базовый размер вознаграждения составляет 200 000 рублей).

Членам Совета директоров компенсируются фактически понесенные ими расходы (проезд, проживание, питание и т.д.), связанные с их участием в очных заседаниях Совета директоров, Общих собраниях акционеров Общества, а также с прочими поездками и мероприятиями, совершаемыми членами Совета директоров в рамках исполнения своих обязанностей, по нормам возмещения командировочных расходов, действующим в Обществе.

Иных видов вознаграждений и компенсаций Положением не предусмотрено.

Совокупный размер вознаграждения членов Совета директоров ПАО «ДЭК» в 2023 году составил 1 721 552 (Один миллион семьсот двадцать одна тысяча пятьсот пятьдесят два) рубля.

Компенсация понесенных расходов, связанных с исполнением функций членов органа управления, не производилась.

Управляющая организация

Размер и порядок выплаты вознаграждений управляющей организации – АО «ЭСК РусГидро» регламентируются Договором № 6-УК о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» от 01.07.2017 с учетом Дополнительных соглашений №№1-9 к нему.

В соответствии с данным договором устанавливается предельная стоимость вознаграждения управляющей организации. Выплата вознаграждения производится на основании результатов работы Общества за отчетный квартал.

Условием выплаты вознаграждения является выполнение управляемым Обществом (ПАО «ДЭК») следующих показателей:

- плановой прибыли от продаж;
- планового финансового результата без учета влияния переоценки финансовых вложений и резервов под обесценение финансовых вложений;
- квартальных ключевых показателей эффективности (КПЭ).

Плановые и фактические величины определяются на основании утвержденных Советом директоров ПАО «ДЭК» Бизнес-плана Общества и отчета о выполнении Бизнес-плана Общества за соответствующий период.

10.4. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

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

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Уставом Общества и Положением о ревизионной комиссии ПАО «ДЭК», утвержденным решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2020 (Протокол от 02.06.2020 №18).

Состав Ревизионной комиссии Общества избран годовым Общим собранием акционеров Общества 26.05.2023 (Протокол от 29.05.2023 №22).

Таблица 10.4.1.

Члены Ревизионной комиссии:

№№	Фамилия, имя, отчество	Год рождения:	Сведения об образовании:	Наименование должности по основному месту работы:	Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: %
Члены Ревизионной комиссии					
1	Ажимов Олег Евгеньевич, Председатель Ревизионной комиссии	1977	высшее	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»	0
2	Жихарева Оксана Михайловна	1984	высшее	-	
3	Кочанов Андрей Александрович	1972	высшее	Начальник управления Аналитического центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»	0
4	Попов Андрей Юрьевич	1987	высшее	Начальник Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»	0
5	Рохлина Ольга Владимировна	1974	высшее	Заместитель руководителя Службы - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»	0

Члены Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» не владеют акциями Общества, сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в отчетном году не совершали.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии осуществляется на основании Положения о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции, утвержденного решением Общего собрания акционеров 09.06.2022 (Протокол от 10.06.2022 №21).

За участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества члену Ревизионной комиссии выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 3 (Трем) минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации (далее – РФ) на дату составления заключения по результатам проведенной проверки (ревизии).

Общая сумма вознаграждения, выплаченная в отчетном году членам Ревизионной комиссии Общества, составила: 175 090 (Сто семьдесят пять тысяч девяносто) рублей. Иные

виды вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии не выплачивались.

Заключение Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год представлено в **Приложении № 2** к настоящему Годовому отчету.

Проверка подтвердила, что данные, содержащиеся в отчетах и финансовых документах Компании, достоверны, ведение бухгалтерского учета и предоставление финансовой отчетности осуществляется с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества, финансово-хозяйственная деятельность ведется с соблюдением интересов Общества и его акционеров.

10.5. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Внутренний аудит в Обществе осуществляется должностным лицом Общества - Внутренним аудитором. Должность Внутреннего аудитора введена с 01.01.2023 с введением в действие организационной структуры ПАО «ДЭК», утвержденной решением Совета директоров ПАО «ДЭК» (Протокол от 28.09.2022 № 431).

Решением Совета директоров ПАО «ДЭК» (Протокол от 15.12.2022 №434) на должность Внутреннего аудитора назначена Павленко Т.И. с 01.01.2023. Данным решением Совета директоров также утверждено Положение о внутреннем аудите ПАО «ДЭК».

Положение о внутреннем аудите ПАО «ДЭК» определяет правовой статус, основные задачи, функции, права и ответственность Внутреннего аудитора.

Внутренний аудитор функционально подчинен и подотчетен Совету директоров Общества (Комитету по аудиту), административно подчинен единоличному исполнительному органу Общества. Внутренний аудитор назначается на должность и освобождается от занимаемой должности приказом единоличного исполнительного органа Общества на основании решения Совета директоров Общества по рекомендации Комитета по аудиту.

Целями и задачами Внутреннего аудитора являются:

- Сохранение и повышение стоимости Общества, содействие выполнению миссии Общества посредством осуществления объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, предоставления рекомендаций и обмена знаниями.
- Содействие органам управления Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками, внутреннего контроля.
- Подготовка заключения по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками, системы внутреннего контроля Общества и представление его годовому Общему собранию акционеров Общества.
- Подготовка и предоставление Совету директоров Общества (Комитету по аудиту) отчета по результатам деятельности Внутреннего аудитора, в том числе о результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля.
- Разработка и поддержание в актуальном состоянии ЛНД (А) Общества по вопросам внутреннего аудита, требуемые в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами федеральных органов исполнительной власти.

Функциями внутреннего аудитора являются, но не ограничиваясь:

- Оценка эффективности системы внутреннего контроля;
- Оценка эффективности системы управления рисками;
- Оценка корпоративного управления (в случае отсутствия комитета по корпоративному управлению).

Внутренним аудитором, в соответствии с Планом-графиком внутреннего аудита на 2023 год, утвержденного Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «ДЭК» (Протокол от 21.11.2022 №04/22), в рамках своей деятельности проведены проверки по всем направлениям деятельности Общества, в том числе объектами проверок являлись отделения филиалов ПАО «ДЭК».

По результатам проверок, Внутренним аудитором выполнена оценка надежности и эффективности системы внутреннего контроля Общества. Оценка надежности и эффективности внутреннего контроля характеризуется независимостью и объективностью, оценивается как эффективная.

10.6. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Общество осуществляет управление рисками в рамках системы внутреннего контроля и управления рисками (далее - СВКиУР) Общества.

Функционирование СВКиУР Общества осуществляется в рамках СВКиУР Группы РусГидро и регулируется следующими документами:

- Политикой в области внутреннего контроля и управления рисками Группы РусГидро, которая утверждена решением Совета директоров ПАО «РусГидро»;
- Положением о системе внутреннего контроля Группы РусГидро;
- Положением об управлении рисками Группы РусГидро.

Общество присоединилось к указанным внутренним документам ПАО «РусГидро» по решению Совета директоров ПАО «ДЭК» (Протокол от 28.05.2020 №376).

Стратегические риски определяются на верхнем уровне Группы РусГидро с учетом их влияния на достижение стратегических целей, которые заявлены в Стратегии развития Группы РусГидро.

Информация по рискам подготовлена с учетом мониторинга Плана мероприятий по управлению рисками бизнес-процессов ПАО «ДЭК» на 2023 год, утвержденного решением Совета директоров ПАО «ДЭК» (Протокол от 15.12.2022 № 434), а также Плана мероприятий по управлению рисками Общества на 2024 год.

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность Общества, его ликвидность, инвестиционную деятельность. Они определяются спецификой деятельности Общества, а также целями и задачами в области системы внутреннего контроля и управления рисками Группы РусГидро, ситуацией в регионе присутствия.

Планом мероприятий по управлению рисками (ПУР) Общества на 2023 год определена оценка рисков, риск-образующие факторы, мероприятия по снижению риск-факторов, владельцы рисков и ответственные исполнители. Контроль динамики ключевых показателей (индикаторов) рисков и эффективности реализации мероприятий по управлению рисками осуществляет Внутренний аудитор совместно с владельцами рисков.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в Годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

Приоритизированный реестр ключевых рисков Общества на 2023 год представлен на тепловой карте.

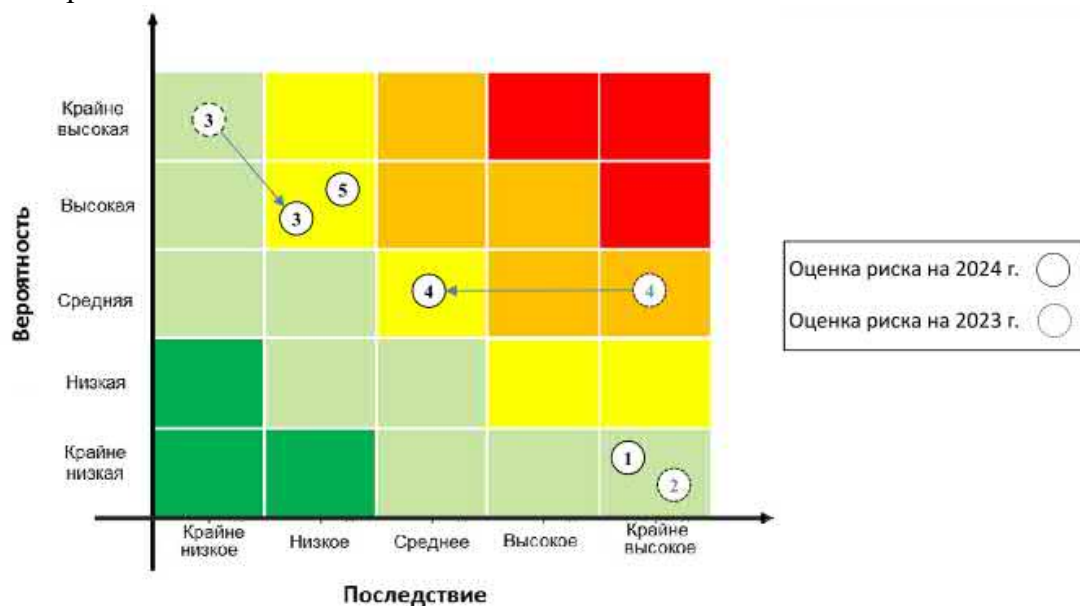


Таблица 10.6.1.

Описание ключевых рисков Общества на 2023 год с прогнозной оценкой на 2024 год:

№ п/п	Наименование риска	Итоги мониторинга риска за 2023 год	Прогнозная оценка на 2024 год
1	Лишение статуса гарантирующего поставщика	Риск не реализовался	Учитывая крайне низкую вероятность реализации риска, риск оценен как низкий. Прогнозная оценка сохранена на уровне 2023 года.
2	Лишение права участия в торгах ОРЭМ	Риск не реализовался	В связи с отсутствием случаев несвоевременной оплаты обязательств на ОРЭМ риск исключен из ПУР на 2024 год.
3	Невыполнение плана по выручке	Риск не реализовался	Оценка риска изменена с низкой в 2023 году на среднюю в 2024 году в связи с пересмотром вероятности воздействия риска.
4	Несвоевременная оплата потребителями/контрагентами	Риск реализовался	Оценка риска на 2024 год снижена с высокой в 2023 году до средней в связи с пересмотром последствий риска.
5	Рост просроченной дебиторской задолженности за поставку электроэнергии	-	Риск включен в ПУР на 2024 год впервые.

Управление коррупционным риском

Обществом осуществляется непрерывная деятельность по минимизации коррупционных рисков, профилактике и противодействию коррупции, основанная на законодательстве Российской Федерации, применением международном законодательстве и лучших практиках, в том числе:

- внедрена система корпоративных политик и стандартов, регламентирующих вопросы антикоррупционной деятельности, определяющих основные цели, задачи, принципы и направления профилактики и противодействия коррупции;

■ реализуется комплекс мероприятий, направленных на снижение коррупционных рисков в Обществе, обеспечение соответствия деятельности Общества требованиям российского и международного законодательства, в том числе:

- разработка, актуализация базы локальных нормативных документов (актов) по противодействию коррупции;
- обеспечение информированности работников о требованиях антикоррупционного законодательства;
- организация работы по проверке сообщений о фактах противоправных действий;
- проведение обучения и тестирования работников;
- выявление и предотвращение конфликтов;
- совершенствование системы внутреннего контроля.

Таблица 10.6.2.

Основные результаты за отчетный год

№ п/п	Показатель	Результат (количество)
1	Количество подтвержденных случаев коррупции в отношении Общества или его работников	0
2	Принятые меры по признакам конфликта интересов (КИ): - выявлено/рассмотрено ситуаций КИ - принято мер по ситуациям (количество ситуаций, в отношении которых приняты меры)	20 19
3	Количество рассмотренных обращений по признакам нарушений: - количество подтвердившихся обращений Количество подтвердившихся обращений, в отношении которых приняты меры	0 0
4	Ознакомление работников(при приеме на работу или повторно) с ЛНД по противодействию коррупции	582
5	Обучение (тестирование) работников по вопросам противодействия коррупции	539
6	Информирование/ознакомление контрагентов с принятой в Обществе политикой противодействия коррупции	1367
7	Иные мероприятия по профилактике коррупции: -актуализация/утверждение ЛНД -взаимодействие с госорганами	7

10.7. СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Корпоративное управление в Обществе основано на нормах законодательства Российской Федерации, Устава Общества и следовании Кодексу корпоративного управления, рекомендованного Банком России к применению акционерным обществам, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463), а также требованиям, предъявляемым к компаниям, имеющим листинг на ПАО Московская Биржа.

Основные принципы корпоративного управления в Обществе сформулированы в Кодексе корпоративного управления ПАО «ДЭК», утвержденного решением Совета директоров Общества (Протокол от 12.11.2007 №29).

Отчет о соблюдении ПАО «ДЭК» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, одобренного Банком России, представлен в **Приложении №4** к настоящему Годовому отчету.

10.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет 17 223 107 804 (семнадцать миллиардов двести двадцать три миллиона сто семь тысяч восемьсот четыре) рубля.

В течение 2023 года изменений размера уставного капитала не происходило.

Таблица 10.8.1.

Структура уставного капитала по категориям акций

Категория (тип) акций	Обыкновенные именные
Общее количество размещенных акций	17 223 107 804 штуки
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	17 223 107 804 рубля

10.9. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА

Таблица 10.9.1.

Информация о лицах, на счетах которых учитывается более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2023	31.12.2023
Акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока»	51,03%	51,03%
Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»	42,35%	42,35%

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ПАО «ДЭК», по состоянию на 31.12.2023 составило 50 972 (в том числе 6 номинальных держателей).

Таблица 10.9.2.

Зарегистрированные лица и количество ценных бумаг, учитываемых на лицевых счетах в реестре акционеров ПАО «ДЭК» на 31.12.2023

Виды лицевых счетов и иных счетов в реестре	Количество счетов, шт.	Количество обыкновенных акций, шт.	Доля в УК, %
Владельцы, в том числе:			
Юридические лица	143	7 366 665 717	42,7720
Физические лица	50 689	594 753 252	3,4532
Общая собственность	133	4 230 285	0,0246
Номинальные держатели	6	9 254 898 785	53,7354
Счет неустановленных лиц	1	2 559 765	0,0149
Всего счетов	50 972	17 223 107 804	100

Доля государственной и муниципальной собственности в уставном капитале ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2023 составляет 0,07637%, в том числе: собственность субъектов РФ – 0,07636%; муниципальная собственность – 0,000001%.

В распоряжении ПАО «ДЭК» собственные акции отсутствуют.

Подконтрольному ПАО «ДЭК» юридическому лицу – АО «РусГидро Логистика» принадлежит 16 396 998 штук обыкновенных акций, что составляет 0,095% от уставного капитала ПАО «ДЭК».

10.10.ОБЩЕСТВО НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ

Обыкновенные именные бездокументарные акции ПАО «ДЭК» обращаются на фондовой бирже ПАО Московская Биржа (код ценных бумаг в торговой системе – DVEC) и включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа.

Диаграмма 10.9.1.

**Динамика рыночной цены акций ПАО «ДЭК»
по итогам торгов ПАО Московская Биржа за 2021-2023 годы**

Рыночная цена, руб



Таблица 10.9.1.

Сведения о торгах акциями ПАО «ДЭК» на Московской бирже

Год	Рыночная цена, рубли		Объем торгов, шт.	Кол-во сделок, шт.
	min	max		
2021	0,775	2,449	2 122 970 000	397 265
2022	0,646	1,384	1 005 845 000	135 978
2023	0,958	5,598	8 469 790 000	1 249 641

Диаграмма 10.9.2.

**Динамика объема торгов акциями ПАО «ДЭК»
по итогам торгов ПАО Московская Биржа за 2021-2023 годы**

Объем торгов в тыс. шт.

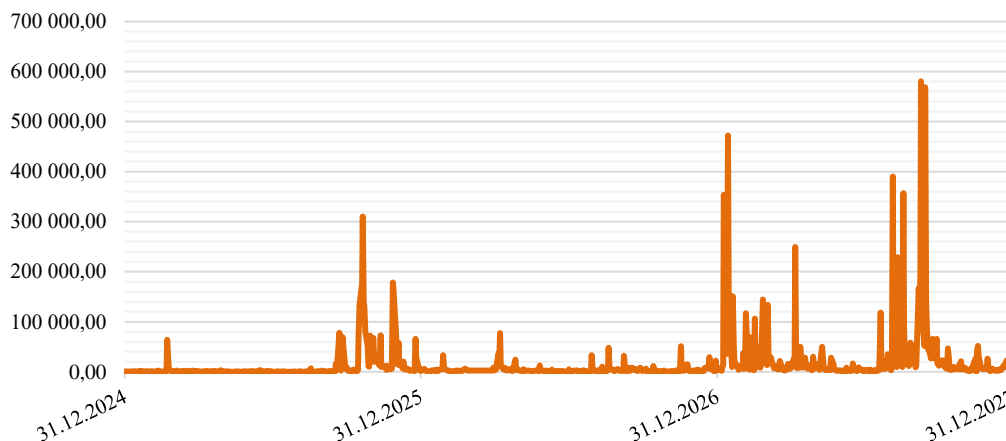


Диаграмма 10.9.3.

**Динамика капитализации ПАО «ДЭК»
по итогам торгов ПАО Московская Биржа за 2021-2023 годы**

Капитализация, руб.

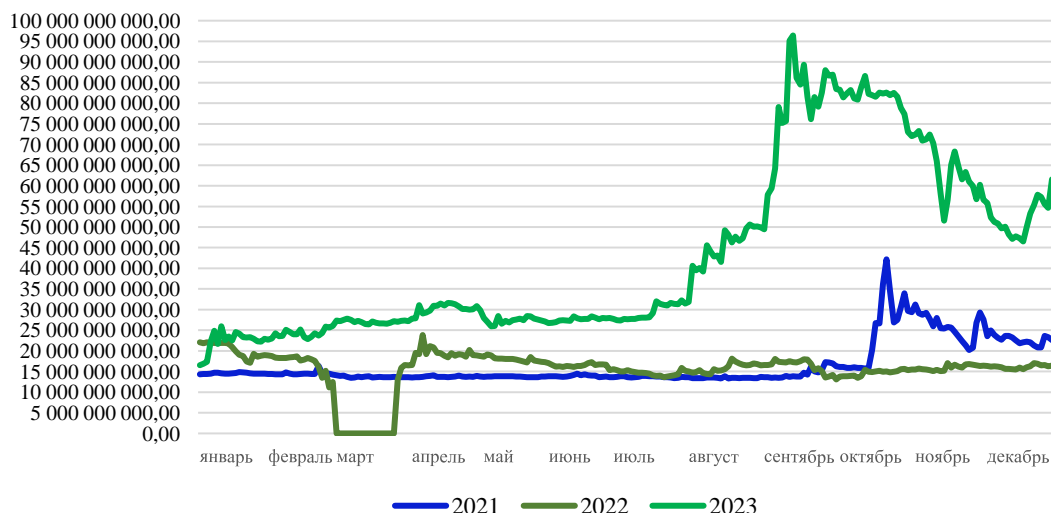


Таблица 10.9.2.

**Капитализация ПАО «ДЭК» по итогам торгов ПАО Московская Биржа за 2021-2023 годы
(на последнюю дату торгов в году)**

	Капитализация, рубли
на 30.12.2021	21 304 984 353,55
на 30.12.2022	16 172 498 227,96
на 29.12.2023	55 182 837 404,02

Рыночная капитализация рассчитывается как произведение общего количества выпущенных акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли на рынке ценных бумаг и определяемую в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утв. Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

**10.10.ОТЧЕТ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ
ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ**

Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» с 01.01.2017 установлен порядок заключения крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе законодательно определены критерии неприменения положений главы XI Закона «Заинтересованность в совершении Обществом сделки».

В частности, не требуется согласия Совета директоров на совершение сделок, предметом которых является имущество, цена или балансовая стоимость которого составляет не более 0,1 процента балансовой стоимости активов общества по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату, при условии, что размер таких сделок не превышает предельных значений, установленных Указанием Банка России от 31.03.2017 № 4335-У «Об

установлении предельных значений размера сделок акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью, при превышении которых такие сделки могут признаваться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность» (для ПАО «ДЭК» в 2023 году предельное значение составляло 50 млн. рублей).

Отчет о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, представлен в **Приложении № 3** к настоящему Годовому отчету.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными, в 2023 году Обществом не совершались.

Раздел 11. ЗАКУПОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Закупки у предприятий малого и среднего предпринимательства (МСП) за 2023 год:

В соответствии с отчетом ПАО «ДЭК» о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц у субъектов малого и среднего предпринимательства, показатели закупок у МСП в 2023 году выполнены:

Закупки у субъектов МСП (включающие стоимостной объем оплаты договоров в отчетном году, объем оплаты договоров, срок исполнения которых превышает один календарный год, а также заключенных в предыдущие отчетные периоды) **участниками которых являются любые лица и в том числе субъекты малого и среднего предпринимательства** составили:

1 566 491,78 тыс. руб. без НДС, 89,99% при установленном показателе – не менее 25%;

Закупки у субъектов МСП (включающие стоимостной объем оплаты договоров в отчетном году, объем оплаты договоров, срок исполнения которых превышает один календарный год, а также заключенных в предыдущие отчетные периоды), **участниками которых являются только субъекты МСП** составили: 796 240,54 тыс. руб. без НДС, 45,74% при установленном показателе – не менее 20%.

Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов**Информация об Обществе:**

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания»

Сокращенное фирменное наименование Общества: ПАО «ДЭК»

ИНН/ОГРН: 2723088770/10727721001660

Место нахождения: Российская Федерация, г. Владивосток

Почтовый адрес: 690091, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах:

<https://www.dvec.ru>,

<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11385>

Информация об аудиторской организации:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ТОП РУСЬ»

ИНН/ОГРН: 7722020834/1027700257540

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт. 4, ком. 15

Контакты: тел./факс (495) 363-28-48/(495) 981-41-21, адрес электронной почты: mail@toprus.org

ООО «ТОП РУСЬ» является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ 11306030308, свидетельство о членстве 6938. НП «АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов приказом Минфина РФ от 30.12.2009 г. № 721.

Сведения о регистраторе Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС»

Сокращенное фирменное наименование: АО «СТАТУС»

ИНН/ОГРН: 7707179242/1027700003924

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д.23, стр.1, помещение 1

Контакты: тел. 8 (495) 280-04-87, адрес электронной почты: office@rostatus.ru

адрес страницы в сети Интернет: <https://rostatus.ru/>;

Лицензия: лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00304 от 12.03.04 без ограничения срока действия, выдана ФКЦБ России.

Приложения к Годовому отчету:

Приложение № 1. Заключение аудиторской организации, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год

Приложение № 2. Заключение Ревизионной комиссии

Приложение № 3. Отчет о сделках Общества (отчет о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, крупных сделках)

Приложение № 4. Отчет о соблюдении ПАО «ДЭК» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России (письмо от 10.04.2014 № 06-52/2463)



**Публичное акционерное общество
«Дальневосточная энергетическая компания»**

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

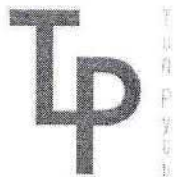
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Отчет об изменениях капитала	12
Отчет о движении денежных средств	15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения	17
1.1. Информация об Обществе	17
1.2. Операционная среда Общества	19
II. Учетная политика	21
2.1. Основа составления	21
2.2. Представление активов и обязательств	21
2.3. Основные средства	21
2.4. Нематериальные активы	24
2.5. Капитальные вложения	24
2.6. Финансовые вложения	24
2.7. Запасы	25
2.8. Расходы будущих периодов	26
2.9. Дебиторская задолженность	26
2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	27
2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал	27
2.12. Кредиты и займы полученные	27
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	28
2.14. Доходы	28
2.15. Расходы	29
2.16. Изменения в учетной политике Общества	30
III. Раскрытие существенных показателей	32
3.1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)	32
3.1.1. Нематериальные активы	32
3.1.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	32
3.1.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)	36
3.1.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	38
3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)	39
3.2.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	39
3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	41
3.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)	42
3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	42
3.3.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	43
3.3.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)	43
3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)	43
3.4.1. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	43
3.4.2. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	44
3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)	44
3.5.1. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)	44
3.5.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	44
3.5.3. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	44
3.6. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	45
3.6.1. Арендованные основные средства	45
3.6.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные	45
3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)	46
3.7.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	46
3.7.2. Себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы (строка 2120, строка 2210 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	46
3.8. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	47
3.9. Налоги	48

3.10	Прибыль на акцию.....	48
3.11	Связанные стороны.....	48
3.11.1	Продажи связанным сторонам	50
3.11.2	Закупки у связанных сторон.....	50
3.11.3	Расчеты с негосударственными пенсионными фондами	50
3.11.4	Состояние расчетов со связанными сторонами	50
3.11.5	Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений	51
3.11.6	Вознаграждение основному управленческому персоналу	51
3.11.7	Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами.....	52
3.12	Информация по сегментам	52
3.13	Субсидии	53
3.14	Условные обязательства.....	53
3.15	Управление финансовыми рисками	53
3.16	События после отчетной даты.....	54



ООО «ТОП РУСЬ»
119285, Москва, Ул. Пудовкина, 4
Тел./Факс.: +7 495 363 28 48
Э-почта: mail@toprus.org

05.03.2024 № ТПР-391

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ДЭК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия намерений о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность и корректность информации в отношении сомнительной задолженности и резерва по сомнительным долгам, раскрытой в п. 2.9 и п.3.2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение финансовых вложений

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенностью стоимости финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года. Оценка руководством обесценения финансовых вложений является сложной, предполагает применение значительных суждений руководства и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе финансового положения и денежных потоков объекта инвестирования.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению финансовых вложений на предмет обесценения, проверке методологии, использованной руководством Общества при определении расчетной стоимости финансовых вложений, а также процедуры проверки на выборочной основе ключевых допущений и исходных данных, примененных при оценке наличия обесценения, и их соответствие утвержденным бизнес-планам, и прочих факторов, рассматриваемых руководством; также проведена проверка на выборочной основе правильности расчета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности сумм резерва на обесценение финансовых вложений, и получены и проанализированы письменные заявления руководства в отношении проведенной оценки обесценения указанных активов.

Мы также оценили достаточность и корректность информации в отношении финансовых вложений и резерва на обесценение финансовых вложений, раскрытой в п. 2.6 и п.3.1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Управляющая организация АО «ЭСК РусГидро», являющаяся Единоличным исполнительным органом Общества (далее Руководство), несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ДЭК» за 2023 год и отчете эмитента ПАО «ДЭК» за 12 месяцев 2023 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ДЭК» за 2023 год и отчет эмитента ПАО «ДЭК» за 12 месяцев 2023 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ДЭК» за 2023 год и/или отчетом эмитента ПАО «ДЭК» за 12 месяцев 2023 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Комитет по аудиту Совета директоров Общества несет ответственность за контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер



Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000050 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. № 28 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002966

Н.С. Лопаткина

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (сокращенное наименование ПАО «ДЭК»).

Место нахождения: Россия, 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 19;

Основной государственный регистрационный номер – 1072721001660.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество
«Дальневосточная энергетическая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / смешанная российская собственность
с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д.19
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	9811286		
ИНН	2723088770		
по ОКВЭД 2	35.14		
по ОКОПФ / ОКФС	12247 41		
по ОКЕИ	384		

ИНН	7722020834
ОГРН/ОГРНИП	1027700257540

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.1	Нематериальные активы	1110	137	161	185
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства, в том числе:	1150	4 392 145	3 194 718	2 368 269
	основные средства	1151	2 769 340	1 581 775	1 258 954
	незавершенное строительство	1152	1 051 931	835 078	280 467
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	2 832	1 631	83
	права пользования активами	1154	543 817	744 305	790 500
	инвестиционная недвижимость	1156	24 225	31 929	38 265
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.3	Финансовые вложения, в том числе:	1170	10 138 324	10 138 324	10 138 324
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	10 138 324	10 138 324	10 138 324
	Отложенные налоговые активы	1180	570 970	685 633	435 334
3.1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	60 344	122 477	84 638
	Итого по разделу I	1100	15 161 920	14 141 313	13 026 750
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	138 990	86 248	38 638
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	99	386	376
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	13 919 338	10 379 412	10 742 796
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	6 637	18 857	31 686
	покупатели и заказчики	1231.1	5 758	17 863	30 584
	авансы выданные	1231.2	585	660	736
	прочие дебиторы	1231.9	294	334	366
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	13 912 701	10 360 555	10 711 110
	покупатели и заказчики	1232.1	12 976 880	10 144 303	10 479 425
	авансы выданные	1232.2	586 752	16 779	14 816
	прочие дебиторы	1232.9	349 069	199 473	216 869
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 629 275	1 146 013	3 377 713
	Прочие оборотные активы	1260	480 681	373 769	300 821
	Итого по разделу II	1200	17 168 383	11 985 828	14 460 344
	БАЛАНС	1600	32 330 303	26 127 141	27 487 094

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 223 108	17 223 108	17 223 108
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.3.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 907 292	22 907 292	22 907 292
3.3.3	Резервный капитал	1360	351 519	221 528	103 919
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(23 122 326)	(26 260 734)	(28 742 949)
	Итого по разделу III	1300	17 359 593	14 091 194	11 491 370
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства	1410	415 142	600 393	610 645
	обязательства по аренде	1412	415 142	600 393	610 645
	Отложенные налоговые обязательства	1420	160 057	213 754	46 916
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.4.2	Прочие обязательства	1450	2 178	2 459	2 740
	Итого по разделу IV	1400	577 377	816 606	660 301
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.1	Заемные средства	1510	164 496	161 895	4 179 855
	краткосрочные заемные средства	1511	-	-	4 000 000
	обязательства по аренде	1512	164 496	161 895	179 855
3.5.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	13 323 172	9 943 253	10 032 857
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	8 772 319	6 112 131	6 845 556
	задолженность перед персоналом организации	1522	170 478	176 492	209 729
	Задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами	1523	1 323 115	1 204 784	1 076 540
	авансы полученные	1525	2 873 560	2 237 653	1 800 700
	прочая кредиторская задолженность	1529	183 700	212 193	100 332
	Доходы будущих периодов	1530	431	504	577
3.5.3	Оценочные обязательства	1540	905 234	1 113 689	1 122 134
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 393 333	11 219 341	15 335 423
	БАЛАНС	1700	32 330 303	26 127 141	27 487 094

Исполнительный директор
по доверенности №16-УК от 14.08.2023 г.



[Handwritten signature]

В.А. Стороженко

05 марта 2024 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - декабрь 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество
«Дальневосточная энергетическая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / смешанная российская собственность с
долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2023
9811286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2023 г.	За январь – декабрь 2022 г.
3.7.1	Выручка	2110	156 021 192	120 699 219
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(144 920 715)	(110 913 105)
	Валовая прибыль	2100	11 100 477	9 786 114
3.7.2	Коммерческие расходы	2210	(5 681 371)	(5 048 593)
3.7.2	Управленческие расходы	2220	(1 058 761)	(1 031 578)
	Прибыль от продаж	2200	4 360 345	3 705 943
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	177 214	225 809
	Проценты к уплате	2330	(141 013)	(263 280)
3.8	Прочие доходы	2340	1 436 152	1 479 157
3.8	Прочие расходы	2350	(1 395 538)	(1 755 694)
	Прибыль до налогообложения	2300	4 437 160	3 391 935
3.9	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(1 041 822)	(788 412)
	текущий налог на прибыль	2411	(980 856)	(871 873)
	отложенный налог на прибыль	2412	(60 966)	83 461
	Прочее	2460	(126 939)	(3 699)
	Чистая прибыль	2400	3 268 399	2 599 824
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 268 399	2 599 824
	СПРАВОЧНО			
3.10	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,190	0,151
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор
по доверенности №16-УК от 14.08.2023

05 марта 2024 года



В.А. Стороженко

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2023 год

Организация Публичное акционерное общество
«Дальневосточная энергетическая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
по ОКПО 9811286
ИНН 2723088770
по ОКВЭД 2 35.14
по ОКОПФ / ОКФС 12247 41
по ОКЕИ 384

КОДЫ		
0710004		
31	12	2023
9811286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	17 223 108	-	22 907 292	103 919	(28 742 949)	11 491 370
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	2 599 824	2 599 824
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 599 824	2 599 824
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	117 609	(117 609)	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	17 223 108	-	22 907 292	221 528	(26 260 734)	14 091 194
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	3 268 399	3 268 399
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 268 399	3 268 399
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	129 991	(129 991)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	17 223 108	-	22 907 292	351 519	(23 122 326)	17 359 593

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего		-	-	-	-
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	17 359 593	14 091 194	11 491 370

Исполнительный директор
по доверенности №16-УК от 14.08.2023

05 марта 2024 года



В.А. Стороженко

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2023 год

Организация Публичное акционерное общество
«Дальневосточная энергетическая компания»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / смешанная российская собственность с
долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2023
9811286		
2723088770		
35.14		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	153 877 566	120 910 205
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	152 863 286	119 180 114
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 861	41 673-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.2.4	прочие поступления	4119	961 419	1 688 418
	Платежи, в том числе:	4120	(150 685 434)	(117 997 588)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(141 074 542)	(109 392 031)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 756 506)	(7 117 732)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(141 012)	(263 280)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 370 601)	(907 432)
3.2.4	прочие платежи	4129	(342 773)	(317 113)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 192 132	2 912 617
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	49 931	38 697
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 780	33 797
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	32 151	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
3.2.4	прочие поступления	4219	-	4 900
	Платежи, в том числе:	4220	(1 607 072)	(1 038 270)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 607 072)	(1 038 270)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
3.2.4	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 557 141)	(999 573)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления, в том числе:	4310	3 300 000	1 300 000
	получение кредитов и займов	4311	3 300 000	1 300 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	Прочие поступления	4319	-	-
	Платежи, в том числе:	4320	(3 451 729)	(5 444 744)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 300 000)	(5 300 000)
3.2.4	прочие платежи	4329	(151 729)	(144 744)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(151 729)	(4 144 744)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 483 262	(2 231 700)
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 146 013	3 377 713
3.2.4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 629 275	1 146 013
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор
по доверенности №16-УК от 14.08.2023

05 марта 2024 года



В.А. Стороженко



I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК», далее по тексту – «Общество») создано 01.02.2007 в результате реорганизации ОАО «Амурэнерго», ОАО «Дальэнерго», ЗАО «ЛутЭК», ОАО «Хабаровскэнерго», ОАО «Южное Якутскэнерго» в форме слияния, 25.01.2008 реорганизовано в форме присоединения ОАО «ЮЯЭК» и является правопреемником реорганизованных обществ по всем правилам и обязанностям в соответствии с передаточными актами.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовых и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям, (в том числе гражданам);
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

Адрес (место нахождения) Общества: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, 19.

Обыкновенные именные бездокументарные акции ПАО «ДЭК» обращаются на фондовой бирже ПАО Московская биржа (код ценных бумаг в торговой системе – DVEC) и включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская биржа.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 составила 5 052 человека (на 31 декабря 2022 – 5 099 человек, на 31 декабря 2021 – 5 270 человек).

По состоянию на 31 декабря 2023 в состав Общества входят 7 филиалов, зарегистрированных на территории Российской Федерации, включая: Амурэнергосбыт, Дальэнергосбыт, Хабаровскэнергосбыт, Энергосбыт ЕАО, Камчатскэнергосбыт, Сахалинэнергосбыт, Якутскэнергосбыт.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

На основании решения годового Общего собрания акционеров (Протокол от 06.06.2017 №15) полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – Акционерному обществу «Энергосбытовая компания РусГидро» (АО «ЭСК РусГидро»).

Существенные условия договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» управляющей организации – АО «ЭСК РусГидро», с учетом дополнительных соглашений к нему, определены Советом директоров Общества (протоколы от 15.06.2017 №293, от 28.06.2018 №323, от 17.08.2018 №328, от 03.12.2018 №333 от 03.06.2019 №348, от 24.06.2019 №350, от 29.06.2020 №380, от 23.07.2021 №408 от 11.05.2023 №441). Срок полномочий управляющей организации установлен по 31.12.2025.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Состав Совета директоров ПАО «ДЭК» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол №22 от 29.05.2023) в количестве 9 членов.

В состав Совета директоров входят:



Власов Алексей Валерьевич	Заместитель директора департамента по работе на рынках Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
Бельченко Антон Леонидович	Заместитель директора Департамента по анализу рынков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
Борисенко Вера Валентиновна	Начальник Управления перспективных продаж Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
Волков Вадим Викторович	Заместитель Генерального директора по реализации, АО «ЭСК РусГидро»
Кабанова Лариса Владимировна	Директор департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
Коптяков Станислав Сергеевич	Директор департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»
Осенкова Ксения Геннадьевна	Начальник Управления нормативного обеспечения и взаимодействия с инфраструктурными организациями Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
Тюльпанов Евгений Викторович	Начальник Управления методологии и корпоративного взаимодействия Департамента управления имуществом ПАО «РусГидро»
Юров Александр Николаевич	-

Состав Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол от 29.05.2023 №22) в количестве 5 членов.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
Жихарева Оксана Михайловна	-
Кочанов Андрей Александрович	Начальник Управления Аналитического центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
Попов Андрей Николаевич	Начальник Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя Службы – начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»



1.2. Операционная среда Общества

Результаты российской экономики в 2023 году оказались лучше большинства прогнозов. Вместо ожидавшегося спада зафиксирован незначительный рост, при этом нынешний рост проявляется в основном в отраслях, которые являются дотационными. О том, что ситуация в экономике все еще остается сложной, говорят дефицит бюджета, волатильность рубля, рост ключевой ставки.

Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, региональным, репутационным и др.).

Управление рисками – актуальная задача для Общества. В целях минимизации и исключения рисков ведется постоянная работа по их выявлению, оценке и контролю.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят от изменений валютного курса и умеренно зависят от изменений процентных ставок.

Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в пункте 3.15 Пояснений.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования купли-продажи электрической энергии, являющейся основным видом деятельности Общества, могут существенно сказаться на финансовом положении Общества.

В рамках управления данными рисками Обществом проводятся необходимые мероприятия для формирования благоприятной для Общества правовой базы функционирования рынка электрической энергии и мощности, а также ведет постоянный мониторинг изменений законодательства.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования отсутствуют, так как внешнеэкономическая деятельность Обществом не ведется.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет свою деятельность.

Внешние условия для российской экономики остаются сложными. В условиях кризисных явлений на мировом финансовом рынке с влиянием на внутреннюю экономику и возможным, вследствие этого, сокращением промышленного производства существует риск уменьшения спроса на электроэнергию, что может повлечь за собой сокращение продаж и уменьшение выручки Общества, а также риск роста дебиторской задолженности вследствие неплатежей потребителями электроэнергии.



Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества: оптимизация кредитного плеча, повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей и т.д.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом товаров или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество реализует электроэнергию и мощность на оптовом и розничном рынках и имеет устойчиво высокую репутацию на рынке.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины. Общество регулярно обновляет информацию на официальных интернет-ресурсах Общества, готовит официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений. В Обществе внедрены антикоррупционная политика, кодекс корпоративной этики. На постоянной основе функционирует «Линия доверия».

Риски непрерывности деятельности

Просроченная задолженность по налогам и сборам в бюджет, а также по выплате заработной платы работникам отсутствует.

ПАО "ДЭК" крупнейшая энергосбытовая компания на территории Дальнего Востока Российской Федерации. Общество осуществляет свою деятельность на территории 7 регионов Дальнего Востока, обслуживает 3 495 тысяч лицевых счетов частных и 105 тысяч корпоративных клиентов, осуществляет сбыт электрической энергии и оказывает агентские услуги начиная от расчетов за теплоснабжение до приемов платежей за коммунальные услуги, вывоз твердых коммунальных отходов и капитальный ремонт многоквартирных домов.

Обществом активно реализуются программы по повышению качества обслуживания собственных клиентов и клиентов других ресурсоснабжающих организаций в рамках заключенных агентских договоров. Компания открывает высокотехнологичные офисы очного обслуживания потребителей, создает и развивает интерактивные способы работы с клиентами, развивает биллинговые комплексы, что, безусловно, способствует повышению эффективности работы предприятия, оптимизации расходов и созданию условий для повышения финансовой устойчивости.

В среднесрочной и долгосрочной перспективах Общество намерено продолжать и расширять клиентоориентированный и высокотехнологичный подходы в своей деятельности, связанные с осуществлением функций сбыта электрической и тепловой энергии по агентским договорам с энергокомпаниями холдинга ПАО «РусГидро», в том числе на изолированных территориях Дальнего Востока, а также развитие новых видов деятельности для достижения большей эффективности и масштабов деятельности.

Учитывая тот факт, что в целом производственная деятельность Общества прибыльная, руководство ПАО "ДЭК" прогнозирует в 2024 и последующие годы увеличение чистых активов Общества.



II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2 Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Проценты по займам, выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», по займам и кредитам полученным – по строке 1510 «Заемные средства».

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1153 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств» без учета НДС. Сумма НДС отражается в составе строки 1232.9 «Прочие дебиторы».

Иные выданные авансы, а также авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет с полученных авансов, и сумма НДС, принятая к вычету с иных выданных авансов, представлены развернуто по строкам 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие обязательства» соответственно.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. При этом объекты основных средств, полученные от реорганизованных АО-энерго приняты к учету по остаточной стоимости в соответствии с п. 7 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 №44н).



Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Затратами на капитализированные ремонты признаются затраты на плановый капитальный с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенность определяется индивидуально для каждого случая.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию с учетом Классификатора основных фондов Общества. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств в соответствии с Классификатором основных фондов Общества приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	от 3 до 100
Машины и оборудование	от 1 до 40
Здания	от 7 до 75
Другие	от 1 до 20

Сроки полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитализированные ремонты устанавливаются с учетом Классификатора основных фондов Общества исходя из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Отражаемые за балансом арендованные объекты основных средств оцениваются по стоимости, указанной в договоре аренды/ определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовых счетах в количественном выражении в оценке по 1 копейке.



Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

Земельные участки, имеющие кадастровую стоимость, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды / определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости участков в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет производится по их кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, инвестиционная недвижимость

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» по отдельной подстроке 1155 «Основные средства, сданные в аренду» за исключением объектов, относящихся к инвестиционной недвижимости.

К инвестиционной недвижимости относятся объекты основных средств и права пользования активами, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода от прироста ее стоимости.

Объекты инвестиционной недвижимости оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, дальнейшая переоценка не производится. Учет объектов инвестиционной недвижимости осуществляется на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты инвестиционной недвижимости отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства» по отдельной подстроке 1156 «Инвестиционная недвижимость» за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.



2.4 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражен патент на полезную модель. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Срок полезного использования нематериального актива определяется Обществом при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится, в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Обесценение нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом на счете 013 «Неисключительные права на программные продукты» по стоимости приобретения.

2.5 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1152 «Незавершенное строительство».

Обесценение капитальных вложений

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение, за исключением тех объектов нового строительства в составе Инвестиционной программы Общества, по которым на отчетную дату отсутствует утвержденная информация о стоимостных параметрах, включая тарифные решения, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Объекты нового строительства тестируются на обесценение после ввода их в эксплуатацию и получения тарифных решений.

2.6 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), с учетом принятых в Обществе правил отражения финансовых вложений в дочерние компании, имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату либо ранее.



К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов (см. пункт 2.10 Пояснений);
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги, другие финансовые вложения.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы или расходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на ПАО Московская биржа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости (обесценения).

Обесценение финансовых вложений

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

По финансовым вложениям, по которым проверка подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости, Общество начисляет резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений. На основании доступной Обществу информации о величине чистых активов дочерних зависимых обществ на отчетную дату определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений.

Несмотря на то, что при оценке расчетной стоимости финансовых вложений используются обоснованные суждения, существуют неизбежные ограничения, как и в любой методике оценки. Поэтому расчетная стоимость представляет собой наилучшую оценку руководства Общества, исходя из всей имеющейся на отчетную дату информации. Будущие события также будут оказывать влияние на оценку расчетной стоимости, и влияние таких событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества.

2.7 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на покупку электрической энергии (мощности) рассчитываются АО «АТС» в соответствии с Правилами оптового рынка - постановление Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172, а также положениями Договора о присоединении к торговой системе оптового рынка исходя из регулируемых цен (тарифов) на поставку электроэнергии и мощности станциями второй неценовой зоны, утвержденных ФАС России.



Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды. Спецодежда со сроком списания не более 12 месяцев списывается на затраты единовременно с отражением в учете в количественном выражении до истечения срока использования.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – задолженность по страхованию по строке 1230 «Дебиторская задолженность», лицензии и права на программное обеспечение по строке 1210 «Запасы».

2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.



2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.11 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

Добавочный капитал в соответствии с п. 19 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 №44н) сформирован на разницу между стоимостью чистых активов, реорганизованных в результате слияния АО-энерго, и размером уставного капитала Общества.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

2.12 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) в суммах, указанных в договорах.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течении срока займа (кредита).



В составе задолженности по полученным займам и кредитам отражены обязательства по аренде, признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде включается в состав долгосрочной и краткосрочной задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Величина обязательств по аренде определяется с применением ставки дисконтирования, рассчитанной как средневзвешенная ставка по всем имеющимся внешним заемным средствам Общества в периоде начала аренды или переоценки обязательств по договору аренды. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов по арендным обязательствам производится в составе прочих расходов (проценты к уплате).

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве прочего дохода или прочего расхода.

2.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по выплате вознаграждений по итогам года, величина которого определяется в том числе исходя из прогноза выполнения ключевых показателей эффективности деятельности Общества, с учетом страховых взносов;
- по судебным разбирательствам;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14 Доходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.



Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен на электрическую энергию до планируемых отражаются в составе выручки.

В составе прочих доходов Общества признаются (указать в соответствии с учетной политикой):

- поступления от продажи финансовых вложений и иных активов;
- прибыль от продажи основных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, а также проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды), Общество признает по мере объявления и отражает в Отчете о финансовых результатах по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения);
- компенсация убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на электрическую энергию.

2.15 Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость проданной продукции складывается из стоимости покупной электроэнергии и мощности, стоимости услуг по передаче электроэнергии и затрат по инфраструктурным услугам.

Затраты по инфраструктурным услугам включают услуги:

- коммерческого оператора по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью и иными допущенными к обращению на оптовом рынке товарами и услугами, определению объемов и стоимости электрической энергии и мощности, покупаемой/продаваемой для участника оптового рынка;
- системного оператора по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии и обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового рынка электрической энергии (мощности), а также в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики;
- АО «ЦФР» по расчету требований и обязательств участников оптового рынка.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все остальные расходы, связанные со сбытом электроэнергии, в том числе затраты на оплату труда, отражаются в составе коммерческих расходов по мере начисления.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.



Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества (см. пункт 2.9 Пояснений);
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т. п.);

2.16 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества в 2023 году отсутствуют.

В 2023 году в связи с введением в Налоговый кодекс Российской Федерации статьи 11.3. Единый налоговый платеж. Единый налоговый счет (введена Федеральным законом от 14.07.2022 N 263-ФЗ) Обществом принято решение отражать кредиторскую задолженность по всем налогам и сборам и страховым взносам в государственные внебюджетные фонды в одной строке бухгалтерского баланса. Таким образом, строки бухгалтерского баланса «задолженность перед государственными внебюджетными фондами» и «задолженность по налогам и сборам» были объединены в одну строку «задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами». Данная корректировка строк произведена ретроспективно, последствия изменения строк за сопоставимые периоды приведены в таблице:

Строка	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	До коррек-тировки	После коррек-тировки	Изменение	До коррек-тировки	После коррек-тировки	Изменение
1523 задолженность перед государственными внебюджетными фондами	162 590	-	(162 590)	148 563	-	(148 563)
1524 задолженность по налогам и сборам	1 042 194	-	(1 042 194)	927 977	-	(927 977)
1523 задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами	-	1 204 784	1 204 784	-	1 076 540	1 076 540



Существенные изменения в учетной политике Общества с 2024 года.

В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год будут отражены следующие основные изменения:

- увеличение стоимости объектов нематериальных активов (строка 1110 «Нематериальные активы» актива баланса) на стоимость простых (неисключительных) лицензий на программное обеспечение и на сумму затрат на улучшение (доработку) объектов нематериальных активов, до 2024 года отражаемых в составе расходов будущих периодов (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» актива баланса);
- списание простых (неисключительных) лицензий и затрат на техническую поддержку (обновление), не удовлетворяющих критериям признания в качестве нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.



III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы, в том числе:	2023	221	(60)	-	-	-	(24)	221	(84)
	2022	221	(36)	-	-	-	(24)	221	(60)
Контроллер интерфейсов для распределённого доступа к сети приборов учёта	2023	221	(60)	-	-	-	(24)	221	(84)
	2022	221	(36)	-	-	-	(24)	221	(60)

Амортизация нематериальных активов:

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

3.1.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:	2 769 340	1 581 775	1 258 954
Машины и оборудование	1 759 882	738 737	406 007
Здания	971 652	801 332	805 927
Земельные участки	13 161	11 073	11 073
Сооружения	9 783	12 256	14 784
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 211	12 628	12 459
Другие виды основных средств	3 132	642	1 106
Транспортные средства	2 519	5 107	7 598

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1154 «Права пользования активами», в том числе:	543 817	744 305	790 500
Машины и оборудование	150 290	242 835	161 310
Здания	393 527	501 470	629 190

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1156 «Инвестиционная недвижимость», в том числе:	24 225	31 929	38 265
Машины и оборудование	430	900	-
Здания	23 795	30 196	36 598
Сооружения	-	833	1 667



ПАО «ДЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Основные средства, в том числе:	2023	2 568 058	(986 283)	-	1 394 884	(45 415)	42 634	(204 538)	-	3 917 527	(1 148 187)	-	
	2022	2 152 541	(893 587)	-	493 386	(78 688)	77 238	(169 115)	-	2 568 058	(986 283)	-	
Здания	2023	996 362	(195 030)	-	192 630	(3 019)	700	(19 991)	-	1 185 973	(214 321)	-	
	2022	982 066	(176 139)	-	17 369	(3 073)	1 707	(20 598)	-	996 362	(195 030)	-	
Земельные участки	2023	11 073	-	-	2 088	-	-	-	-	13 161	-	-	
	2022	11 073	-	-	-	-	-	-	-	11 073	-	-	
Сооружения	2023	22 627	(10 371)	-	-	(474)	474	(2 473)	-	22 153	(12 370)	-	
	2022	22 830	(8 046)	-	-	(203)	169	(2 494)	-	22 627	(10 371)	-	
Машины и оборудование	2023	1 434 412	(695 675)	-	1 196 307	(21 940)	21 814	(175 036)	-	2 608 779	(848 897)	-	
	2022	1 009 625	(603 618)	-	471 878	(47 091)	47 080	(139 137)	-	1 434 412	(695 675)	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	64 155	(51 527)	-	722	(9 783)	9 743	(4 099)	-	55 094	(45 883)	-	
	2022	60 796	(48 337)	-	4 139	(780)	772	(3 962)	-	64 155	(51 527)	-	
Транспортные средства	2023	33 673	(28 566)	-	-	(10 199)	9 903	(2 292)	-	23 474	(20 955)	-	
	2022	60 160	(52 562)	-	-	(27 306)	27 306	(2 491)	-	33 673	(28 566)	-	
Другие виды основных средств	2023	5 756	(5 114)	-	3 137	-	-	(647)	-	8 893	(5 761)	-	
	2022	5 991	(4 885)	-	-	(235)	204	(433)	-	5 756	(5 114)	-	



ПАО «ДЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение активов в форме прав пользования

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация	Начислено амортизации и первоначальной стоимости	Движение обесценения, нетто	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Права пользования активами всего, в том числе:	2023	906 755	(162 450)	-	110 589	(171 396)	31 289	(170 970)	-	845 948	(302 131)	-
	2022	790 500	-	-	223 850	(107 595)	16 468	(178 918)	-	906 755	(162 450)	-
Здания	2023	607 952	(106 482)	-	110 589	(130 372)	31 289	(119 449)	-	588 169	(194 642)	-
	2022	629 190	-	-	86 357	(107 595)	16 468	(122 950)	-	607 952	(106 482)	-
Машины и оборудование	2023	298 803	(55 968)	-	-	(41 024)	-	(51 521)	-	257 779	(107 489)	-
	2022	161 310	-	-	137 493	-	-	(55 968)	-	298 803	(55 968)	-

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Наименование показателя	Пери- од	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	Накоплен- ное обесечене- ние	Поступи- ло	Выбыло объектов	Накоп- ленная аморти- зация	Начислено аморти- зации первоначальной стоимости	Движение обесечене- ния, нетто	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	Накоплен- ное обесечене- ние
Инвестиционная недвижимость, в том числе:	2023	56 653	(24 724)	-	-	-	-	(7 704)	-	56 653	(32 428)	-
	2022	56 653	(18 388)	-	-	-	-	(6 336)	-	56 653	(24 724)	-
Здания	2023	46 924	(16 728)	-	-	-	-	(6 401)	-	46 924	(23 129)	-
	2022	46 924	(10 326)	-	-	-	-	(6 402)	-	46 924	(16 728)	-
Сооружения	2023	2 500	(1 667)	-	-	-	-	(833)	-	2 500	(2 500)	-
	2022	2 500	(833)	-	-	-	-	(834)	-	2 500	(1 667)	-
Машины и оборудование	2023	7 229	(6 329)	-	-	-	-	(470)	-	7 229	(6 799)	-
	2022	7 229	(7 229)	-	-	-	-	900	-	7 229	(6 329)	-



Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение	Затраты за период	Списано	Обесценение	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	2023	835 078	-	1 612 095	(358)	-	-	(1 394 884)	1 051 931	-
	2022	280 467	-	1 047 997	-	-	-	(493 386)	835 078	-
Незавершенное строительство	2023	446 068	-	400 752	-	-	1 392 488	(1 225 431)	1 013 877	-
	2022	258 730	-	293 846	-	-	315 824	(422 332)	446 068	-
Незавершенные операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности	2023	-	-	169 453	-	-	-	(169 453)	-	-
	2022	-	-	71 054	-	-	-	(71 054)	-	-
Оборудование к установке	2023	389 010	-	1 041 890	(358)	-	(1 392 488)	-	38 054	-
	2022	21 737	-	683 097	-	-	(315 824)	-	389 010	-

*Передача оборудования в монтаж, перевод оборудования к установке в состав незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с вводом объектов в состав основных средств.



Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1153 «авансы, выданные под приобретение и создание основных средств», в том числе:	2 832	1 631	83
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	1 231	208	83
Подрядчикам по капитальному строительству	1 601	1 423	-

Обесценение основных средств на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

3.1.3 Долгосрчные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставные капиталы дочерних и прочих организаций:

Наименование актива	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения», в том числе:	10 138 324	10 138 324	10 138 324
Вклады в дочерние общества	10 138 324	10 138 324	10 138 324

Информация о подверженности долгосрчных финансовых вложений финансовым рискам приведена в пункте 3.15 Пояснений.



ПАО «ДЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура*	Поступило	Изменение текущей рыночной стоимости	Выбыло (погашено)	Накопленная корректура*	Первоначальная стоимость	Накопленная корректура*
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	2023	41 080 693	(30 942 369)	-	-	(43 297)	43 297	41 037 396	(30 899 072)
	2022	41 194 963	(31 056 639)	-	-	(114 270)	114 270	41 080 693	(30 942 369)
Вклады в дочерние общества	2023	41 080 693	(30 942 369)	-	-	(43 297)	43 297	41 037 396	(30 899 072)
	2022	41 194 963	(31 056 639)	-	-	(114 270)	114 270	41 080 693	(30 942 369)

* Сумма накопленной корректировки включает в себя величину резерва под обесценение финансовых вложений.



(а) Вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса числятся следующие вклады в дочерние, зависимые общества и прочие организации:

Наименование организаций	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Балансо- вая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансо- вая стоимость	Доля в уставном капитале, %	Балансо- вая стоимость	Доля в уставном капитале, %
Вклады в дочерние и зависимые общества, в том числе:	41 037 396	-	41 080 693	-	41 194 963	-
Дочерние общества, в том числе:	10 138 324	-	10 181 621	-	10 295 891	-
АО «ДРСК»	9 657 985	97 %	9 657 985	97 %	9 657 985	100 %
АО «ХРМК»	377 481	100 %	377 481	100 %	377 481	100 %
АО «РусГидро Логистика»	92 687	100 %	92 687	100 %	92 687	100 %
АО «ХЭТК»	10 171	100 %	10 171	100 %	10 171	100 %
АО «СК РусГидро»	-	-	43 297	100 %	43 297	100 %
АО «Автотранспортэнерго»	-	-	-	-	47 828	100 %
АО «ЖКУ»	-	-	-	-	66 442	100 %
Прочие организации, в том числе:	30 899 072	-	30 899 072	-	30 899 072	-
АО «ДГК»	30 899 072	0,002 %	30 899 072	0,002 %	30 899 072	0,002 %

В 2023 году Обществом реализован пакет акций АО «Сервисная компания РусГидро», в виду чего финансовые вложения уменьшились на 43 297 тыс. руб.

Руководство Общества провело анализ негативных тенденций в отношении дочерних обществ и прочих компаний.

Признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в дочерние общества отсутствуют

По состоянию на 31.12.2023 в учете числится резерв под обесценение финансовых вложений АО «ДГК», необращающихся на рынке ценных бумаг и имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, в сумме 30 899 072 тыс. руб.

3.1.4 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	60 344	122 477	84 638
Приобретение неисключительных прав на ПО	43 492	64 216	19 830
Лицензии на программное обеспечение	1 068	30 034	52 484
прочие объекты	15 784	28 227	12 324



3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:	138 990	86 248	38 638
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	34 291	38 432	27 473
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	103 343	47 439	10 752
Прочие	1 356	377	413

Сырье, материалы, запасные части и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2023 резерв под снижение их стоимости составил - 61 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 61 тыс. руб., на 31.12.2021 - 61 тыс. руб.).

Движение сырья, материалов и других аналогичных ценностей раскрыто в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло		Начисление резерва под обесценение	Себестоимость	Резерв под обесценение
					Себестоимость	Резерв под обесценение			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	38 493	(61)	212 460	(216 601)	-	-	34 352	(61)
	2022	27 534	(61)	215 823	(204 864)	-	-	38 493	(61)

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 6 637 тыс. руб., 18 857 тыс. руб. и 31 686 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 соответственно.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены:

Вид долгосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	6 637	18 857	31 686
Покупатели и заказчики, в том числе:	5 758	17 863	30 584
Прочие связанные стороны	5 379	17 421	30 079
Прочие контрагенты	379	442	505
Авансы выданные, в том числе	585	660	736
Дочерние общества	585	660	736
Прочие дебиторы, в том числе	294	334	366
Прочие контрагенты	294	334	366



Наличие и движение резерва по долгосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	Перевод в резерв по краткосрочной задолженности	На конец года
Резерв по долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе:	2023	(612)	-	-	-	69	(543)
	2022	(680)	-	-	-	68	(612)
Покупатели и заказчики	2023	(612)	-	-	-	69	(543)
	2022	(680)	-	-	-	68	(612)

(б) Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 13 912 701 тыс. руб., 10 360 555 тыс. руб., 10 711 110 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	13 912 701	10 360 555	10 711 110
Покупатели и заказчики, в том числе:	12 976 880	10 144 303	10 479 425
Дочерние общества	55 202	26 308	275 317
Прочие связанные стороны	958 295	734 694	75
Прочие контрагенты	11 963 383	9 383 301	10 204 033
Авансы выданные, в том числе	586 752	16 779	14 816
Дочерние общества	558 295	2 815	2 815
Прочие связанные стороны	19 631	7 828	7 828
Прочие контрагенты	8 826	6 136	4 173
Прочие дебиторы, в том числе	349 069	199 473	216 869
Прочие связанные стороны	2 792	-	-
Прочие контрагенты	346 277	199 473	216 869

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью по признанным и присужденным санкциям.

Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	Перевод из резерва по долгосрочной задолженности	На конец года
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе:	2023	(3 591 063)	(669 293)	107 506	613 253	(69)	(3 539 666)
	2022	(2 866 662)	(1 135 095)	52 242	358 520	(68)	(3 591 063)
Покупатели и заказчики	2023	(2 365 581)	(561 219)	98 053	582 884	(69)	(2 245 932)
	2022	(1 968 417)	(695 561)	48 177	250 288	(68)	(2 365 581)
Прочие дебиторы	2023	(1 225 482)	(108 074)	9 453	30 369	-	(1 293 734)
	2022	(898 245)	(439 534)	4 065	108 232	-	(1 225 482)



Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная задолженность покупателей и заказчиков более года, в том числе:						
мораторная	3 327 448	1 248 500	3 105 724	996 715	2 826 732	907 019
	1 152 407	-	1 328 627	-	1 119 885	90 223

3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	2 629 275	1 146 013	3 377 713
Денежные средства в кассе	971	1 030	894
Денежные средства на банковских счетах	2 617 862	831 116	626 593
Прочие денежные средства	9 192	15 617	18 976
Прочие денежные эквиваленты	1 250	298 250	2 731 250

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 включают средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев, а также высоколиквидные банковские векселя.

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Рейтинг на 31.12.2023	Рейтинговое агентство	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банковские депозиты, в том числе:			-	297 000	2 730 000
ПАО «Банк ВТБ»	AAA (RU)	АКРА	-	297 000	-
Банк ГПБ (АО)	AA+(RU)	АКРА	-	-	1 730 000
ПАО «Сбербанк»	AAA (RU)	АКРА	-	-	1 000 000
Денежные средства на банковских счетах, в том числе:			2 617 862	831 116	626 593
Банк ГПБ (АО)	AA+(RU)	АКРА	2 231 647	-	250 016
ПАО «Сбербанк»	AA+(RU)	АКРА	261 454	127 937	268 054
Альфа-Банк АО	AA+(RU)	АКРА	88 391	66 003	-
ПАО «МКБ»	AA+(RU)	АКРА	31 517	4 060	-
ПАО «Банк ВТБ»	AA+(RU)	АКРА	4 827	211 846	6 792
АО «АБ Россия»	AA+(RU)	АКРА	6	421 250	-
ПАО «Росбанк»	AAA(RU)	АКРА	20	20	101 731

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.



Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	961 419	1 688 418
Субсидии	415 730	1 232 278
Поступления процентов от банков на остаток по расчетному счету	162 057	209 176
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	136 409	102 064
Поступления по уступке права требования	92 066	62 608
Возврат госпошлины	41 569	38 793
Проценты по депозитам	11 017	22 202
Прочие поступления по текущей деятельности	102 571	21 297
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(342 773)	(317 113)
Оплата госпошлины	(57 099)	(51 524)
Выплаты на благотворительные цели	(5)	(5 200)
Выплаты на командировочные расходы	(38 576)	(34 887)
Выплаты из заработной платы	(78 482)	(73 395)
Возврат авансов полученных	(56 946)	(52 752)
Выплаты штрафов, пеней, неустойки, возмещение ущерба	(12 520)	(22 687)
Прочие платежи по текущей деятельности	(99 145)	(76 668)
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219), в том числе:	-	4 900
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	4 900
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329), в том числе:	(151 729)	(144 744)
Платежи по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам	(151 729)	(144 744)

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2023, шт.	Количество акций на 31.12.2022, шт.	Количество акций на 31.12.2021, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль	17 223 107 804	17 223 107 804	17 223 107 804



В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2023 зарегистрированы следующие акционеры:

Наименование акционера	Тип держателя акций	Количество акций на 31.12.2023, шт.	Доля владения, %
АО «РАО Энергетические системы Востока»	фактический	8 789 417 300	51,03%
АО «ДГК»	фактический	7 293 375 571	42,35%
ПАО «РусГидро»	фактический	178 714 322	1,04%
Иные юридические и физические лица	фактический	961 600 611	5,58%
Итого		17 223 107 804	100,00%

3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал в соответствии с п. 19 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Министерства финансов РФ от 20.05.2003 №44н) сформирован на разницу между стоимостью чистых активов, реорганизованных в результате слияния АО-энерго и размером уставного капитала ПАО «ДЭК».

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 добавочный капитал Общества составил 22 907 292 тыс. руб.

3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 резервный капитал Общества составил 351 519 тыс. руб., 221 528 тыс. руб., 103 919 тыс. руб., соответственно.

Согласно решению годового Общего собрания акционеров Общества (протокол от 29.05.2023 №22), 5% от чистой прибыли Общества за 2022 год в размере 129 991 тыс. руб. было направлено на формирование резервного капитала.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	Валюта займа	Год погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1410 «Заемные средства», в том числе:	-	-	415 142	600 393	610 645
Обязательства по аренде	-	-	415 142	600 393	610 645

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет возможность привлечь средства по следующим соглашениям по кредитам и займам:

Наименование займодавца / кредитора	На 31.12.2023	Срок погашения
Прочие контрагенты, в том числе:	18 000 000	
ПАО «Сбербанк»	4 500 000	2028
ПАО «Банк ВТБ»	4 500 000	2028
ПАО «Росбанк»	4 500 000	2025
Банк ГПБ (АО)	4 500 000	2029
Итого	18 000 000	



3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Наименование обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в том числе:	2 178	2 459	2 740
ПАО «Вымпел-Коммуникации»	2 178	2 459	2 740

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.5.1 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по краткосрочным займам и кредитам сроком менее 12 месяцев, а также арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1510 «Заемные средства», в том числе:	164 496	161 895	4 179 855
Заемные средства, в том числе:	-	-	4 000 000
ПАО «Росбанк»	-	-	2 362 041
ПАО «Сбербанк»	-	-	1 637 959
Обязательства по аренде	164 496	161 895	179 855

Проценты по арендным обязательствам

Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, и составляет за 2023 год 57 789 тыс. руб. (за 2022 год – 56 669 тыс. руб.).

3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 13 323 172 тыс. руб., 9 943 253 тыс. руб., и 10 032 857 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, и 31.12.2021 соответственно.

По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», в том числе:	8 772 319	6 112 131	6 845 556
Поставщикам мощности	4 182 422	3 382 902	3 875 040
Поставщикам электроэнергии	3 261 215	1 448 074	1 542 198
Услуги по транспортировке электроэнергии	1 112 271	1 071 085	1 263 082
Подрядчикам по капитальному строительству	25 965	17 117	15 052
Поставщикам услуг по ремонту и техническому обслуживанию	11 188	5 732	13 739
Поставщикам оборудования и прочих внеоборотных активов	-	1 904	-
Прочие	179 258	185 317	136 445

3.5.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 сумма оценочных обязательств составляет 905 234 тыс. руб. (на 31.12.2022 года – 1 113 689 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 122 134 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.



Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	2023	1 113 689	309 321	(136 912)	(380 864)	905 234
	2022	1 122 134	398 341	(116 162)	(290 624)	1 113 689
по судебным разбирательствам	2023	440 508	73 796	(23)	(380 864)	133 417
	2022	614 805	116 327	-	(290 624)	440 508
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	2023	427 664	4 268	-	-	431 932
	2022	358 018	69 646	-	-	427 664
на выплату вознаграждений работникам	2023	200 115	36 166	(18 441)	-	217 840
	2022	126 778	96 729	(23 392)	-	200 115
прочие оценочные обязательства	2023	45 402	195 091	(118 448)	-	122 045
	2022	22 533	115 639	(92 770)	-	45 402

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2023 стоимость арендованных основных средств составляет – 102 844 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 105 859 тыс. руб., на 31.12.2021 – 112 502 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого аренда основных средств, в том числе:	102 844	105 859	112 502
Субъекты муниципальных образований	10 171	18 861	11 791
ПАО "Якутскэнерго"	13 921	13 921	13 921
ПАО «Сахалинэнерго»	-	1 638	-
ПАО «Камчатскэнерго»	-	100	99
Прочие	78 752	71 339	86 691

* - кроме предметов аренды, в отношении которых признаны права пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018.

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:	15 945	28 152	39 739
Банковские гарантии	13 999	15 478	-
Договоры с обременением	1 946	12 674	38 739
Обеспечительный платеж	-	-	1 000



3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2023 году занимает Выручка от продажи электроэнергии (мощности) (97,11%).

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	156 021 192	120 699 219
Выручка от продажи электроэнергии (мощности), в том числе:	151 506 588	115 928 543
потребители розничного рынка электроэнергии (мощности)	88 023 996	70 127 724
потребители оптового рынка электроэнергии	31 688 481	19 359 422
потребители оптового рынка мощности	21 149 374	18 576 741
компенсация потерь электроэнергии сетевыми организациями	10 644 737	7 864 656
Выручка от прочих операций	4 514 604	4 770 676

3.7.2 Себестоимость продаж, коммерческие расходы и управленческие расходы (строка 2120, строка 2210 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка себестоимости по видам деятельности:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	(144 920 715)	(110 913 105)
Себестоимость электроэнергии (мощности), в том числе:	(140 642 676)	(106 913 485)
потребители розничного рынка электроэнергии (мощности)	(79 790 852)	(62 971 411)
потребители оптового рынка электроэнергии	(31 688 552)	(19 359 508)
потребители оптового рынка мощности	(21 149 374)	(18 576 741)
компенсация потерь электроэнергии сетевыми организациями	(8 013 898)	(6 005 825)
Себестоимость прочих операций	(4 278 039)	(3 999 620)

Расшифровка себестоимости по видам затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	(144 920 715)	(110 913 105)
Материальные затраты	(110 476 776)	(80 653 341)
Расходы и услуги производственного характера	(30 736 660)	(26 764 648)
Расходы на оплату труда	(2 521 081)	(2 378 769)
Отчисления на социальные нужды	(736 588)	(681 919)
Амортизация	(163 184)	(167 189)
Прочие затраты	(286 426)	(267 239)

Расшифровка коммерческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы», в том числе:	(5 681 371)	(5 048 593)
Материальные затраты	(174 169)	(124 413)
Расходы и услуги производственного характера	(1 067 283)	(884 737)
Расходы на оплату труда	(2 953 711)	(2 755 578)
Отчисления на социальные нужды	(874 503)	(796 819)
Амортизация	(176 017)	(139 217)
Прочие затраты	(435 688)	(347 829)



Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	(1 058 761)	(1 031 578)
Материальные затраты	(13 220)	(5 754)
Расходы и услуги производственного характера	(328 793)	(302 905)
Расходы на оплату труда	(410 077)	(440 121)
Отчисления на социальные нужды	(97 019)	(109 628)
Амортизация	(47 927)	(47 987)
Прочие затраты	(161 725)	(125 183)

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе видов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Итого расходы по обычным видам деятельности:	(151 660 847)	(116 993 276)
Материальные затраты	(110 664 165)	(80 783 508)
Расходы и услуги производственного характера	(32 132 736)	(27 952 290)
Расходы на оплату труда	(5 884 869)	(5 574 468)
Отчисления на социальные нужды	(1 708 110)	(1 588 366)
Амортизация	(387 128)	(354 393)
Прочие затраты	(883 839)	(740 251)

3.8 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2023 год		За 2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	1 436 152	(1 395 538)	1 479 157	(1 755 694)
Прочие резервы	380 864	(73 796)	290 624	(116 327)
Прибыли/убытки прошлых лет	337 719	(235 929)	109 151	(119 439)
Государственные субсидии	299 091	-	390 146	-
Пени, штрафы признанные или по полученным решениям судебных инстанций	190 511	(11 573)	571 694	(25 048)
Резерв по сомнительным долгам	107 507	(669 292)	52 242	(1 135 094)
Продажа ценных бумаг	32 151	-	-	-
Доходы/расходы от имущества, полученного в результате инвентаризации	29 261	-	17 111	-
Продажа активов	4 728	(7)	20 531	(173)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности нереальной к взысканию	1 920	(58 332)	11 785	(62 280)
Иные доходы и расходы	52 400	(346 609)	15 873	(297 333)



3.9 Налоги

Налог на прибыль организации

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 437 160	3 391 935
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	887 432	678 387
Постоянный налоговый расход (доход)	154 390	110 025
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(114 663)	250 299
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	53 697	(166 838)
Текущий налог на прибыль	(980 856)	(871 873)

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 32 970 069 тыс. руб. (25 475 573 тыс. руб. в 2022). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 30 560 943 тыс. руб. (23 380 001 тыс. руб. в 2022).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

3.10 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	3 268 399	2 599 824
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	17 223 107 804	17 223 107 804
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,190	0,151

В 2023 и 2022 годах Общество не имело долговых ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в акции.

3.11 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество, юридические лица, контролируемые Обществом, а также организации и юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро») 660017, Россия, Красноярский Край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д.43, корпус 1. Доля участия ПАО «РусГидро»



в уставном капитале ПАО «ДЭК» 94,51% (1,04 – прямое распоряжение, 93,47% - косвенное распоряжение).

ПАО «РусГидро» контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 62,20% обыкновенных акций. Акции ПАО «РусГидро» допущены к организованным торгам.

В соответствии с п. 2 ст. 6.1, абз. 5 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев ПАО «ДЭК» не проводится на основании того, что ПАО «ДЭК» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Перечень связанных сторон

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: www.rushydro.ru/company/structure.

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, сгруппированы и раскрываются в Пояснениях отдельно для каждой группы связанных сторон в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32

Наименование связанной стороны
Основное общество:
АО «РАО ЭС Востока»
Дочерние общества:
АО «ДРСК»
АО «ХРМК»
АО «РусГидро Логистика»
АО «ХЭТК»
Прочие связанные общества:
ПАО «РусГидро»
ПАО «Якутскэнерго»
ПАО «Камчатскэнерго»
АО «ДГК»
АО «ЭЗС РусГидро»
ПАО «Сахалинэнерго»
АО «РусГидро ОЦО»
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»
АО «ТК РусГидро»
АО «ДВЭУК-ГенерацияСети»
АО «Ленгидропроект»
АО «Теплоэнергосервис»
АО «Гидроремонт-ВКК»
АО «РусГидро Снабжение»
ООО «РусГидро ИТ сервис»
АО «ЭСК РусГидро»
АО «Энерготрансснаб»



3.11.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Итого продажи связанным сторонам, в том числе:	15 345 829	12 258 866
Дочерние общества	6 486 054	4 787 752
Прочие связанные стороны	8 859 775	7 471 114

3.11.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Итого закупки у связанных сторон, в том числе:	(110 944 874)	(83 683 927)
Покупная электроэнергия и мощность	(84 956 203)	(61 047 605)
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	(84 956 203)	(61 047 605)
Транспортировка электроэнергии	(24 680 204)	(21 702 472)
Дочерние общества	(24 680 204)	(21 702 472)
Прочие связанные стороны	-	-
Услуги, оказанные связанными сторонами	(1 308 467)	(933 850)
Дочерние общества	(68 858)	(39 547)
Прочие связанные стороны	(1 239 609)	(894 303)

3.11.3 Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственными пенсионными фондами для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества являются АО «НПФ Открытие». Пенсионный план для работников Общества является пенсионным планом с установленными выплатами.

Расходы по взносам Общества в негосударственные пенсионные фонды отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма отчислений в фонды составила 43 726 тыс. руб. и 30 701 тыс. руб. за 2023 и 2022 соответственно.

3.11.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 задолженность связанных сторон перед Обществом за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет (см. пункт 3.2.2 Пояснений):

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого задолженность связанных сторон, в том числе:	1 338 836	771 645	978 976
Покупатели электроэнергии и мощности	714 641	492 358	447 353
Дочерние общества	55 056	4 267	4 619
Прочие связанные стороны	659 585	488 091	442 734
Аренда	1 493	1 176	1 360
Дочерние общества	108	769	1 037
Прочие связанные стороны	1 385	407	323
Прочие услуги	44 777	267 468	522 291
Дочерние общества	-	21 272	269 661
Прочие связанные стороны	44 777	246 196	252 630
Авансы выданные:	577 925	10 643	7 972
Дочерние общества	558 295	2 815	75
Прочие связанные стороны	19 630	7 828	7 897



Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств, отражены по строке 1153 «Авансы, выданные под приобретение и создание основных средств» бухгалтерского баланса и отражены в пункте 3.1.2 Пояснений.

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 составил 78 141 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 78 141 тыс. руб., на 31.12.2021 – 78 141 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого задолженность перед связанными сторонами, в том числе:	8 165 334	4 665 434	5 403 451
Поставщикам электроэнергии и мощности	6 417 337	3 454 921	4 190 282
Прочие связанные стороны	6 417 337	3 454 921	4 190 282
Транспортировка электроэнергии	915 016	885 391	1 087 572
Дочерние общества	915 016	885 391	1 087 572
Прочие поставщики услуг и подрядчики	170 191	176 817	113 209
Дочерние общества	201	4 157	3 640
Прочие связанные стороны	169 990	172 660	109 569
Авансы полученные от покупателей электроэнергии	662 790	148 305	12 388
Дочерние общества	646 619	138 563	6 437
Прочие связанные стороны	16 171	9 742	5 951

3.11.5 Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений

Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 отражена в пунктах 3.1.3 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 общая сумма долевых финансовых вложений Общества в дочерние компании и прочие связанные стороны составила 41 037 396 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 41 080 693 тыс. руб., на 31.12.2021 – 41 194 963 тыс. руб.). Резерв под обесценение данных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 составил 30 899 072 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 30 942 369 тыс. руб., на 31.12.2021 – 31 056 639 тыс. руб.).

3.11.6 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате вознаграждений членам Совета директоров ПАО «ДЭК» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ДЭК» от 09.06.2022 (протокол № 21 от 10.06.2022).

В 2023 и 2022 годах Общество начислило краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 22 528 тыс. руб. и 22 752 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2023 году составила 2 684 тыс. руб. (в 2022 году – 2 460 тыс. руб.).



3.11.7 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	21 596 767	12 420 482
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 492 065	12 383 781
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33 657	23 765
прочие поступления	4119	71 045	12 936
Платежи, в том числе:	4120	(108 836 219)	(84 906 485)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(108 807 262)	(84 741 613)
процентов по долговым обязательствам	4123	(25 314)	(26 674)
прочие платежи	4129	(3 643)	(138 198)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(87 239 452)	(72 486 003)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	43 377	15 587
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 226	15 587
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	32 151	
Платежи, в том числе:	4220	(897)	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(897)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	42 480	15 587
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи, в том числе:	4320	(65 356)	(69 879)
прочие платежи	4329	(65 356)	(69 879)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(65 356)	(69 879)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(87 262 328)	(72 540 295)

3.12 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 97,1% выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.



3.13 Субсидии

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Получено бюджетных средств, в том числе:	412 553	1 232 278
Возмещение недополученных доходов в связи с доведением цен на электрическую энергию до планируемых	113 462	842 132
Компенсация убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на электрическую энергию	299 091	390 146

3.14 Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По судебным разбирательствам, в отношении которых ПАО «ДЭК» предполагает исход дел не в пользу Общества, сформировано оценочное обязательство. В части судебных процессов, по которым не признано оценочное обязательство, руководство Общества полагает, что результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества, при этом налоговый контроль за отдельными сделками и операциями постепенно усиливается. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества, правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками (подрядчиками), и квалификации имущества в качестве движимого имущества. 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 Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

3.15 Управление финансовыми рисками

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски

Рыночные риски включают в себя валютный риск, риск изменения процентных ставок и ценовые риски.

Валютный риск. Электроэнергия и мощность, производимая Обществом, реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками ресурсов, начисление и прием платежей от потребителей электроэнергии и мощности также производятся в валюте Российской Федерации – рублях. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте.

В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.



Риск изменения процентных ставок. Поскольку сбытовая деятельность Общества тесно связана с необходимостью покрытия текущих кассовых разрывов кредитными ресурсами, Общество подвержено риску изменения процентных ставок. Степень влияния данного риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества оценивается как высокая.

Риск изменения процентной ставки по привлекаемым кредитам напрямую связан и изменением ключевой ставки по основным операциям Банка России по регулированию ликвидности банковского сектора, которая является основным индикатором денежно-кредитной политики.

В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие действия:

- мониторинг рынка кредитов с целью выявления благоприятных условий кредитования;
- привлечение кредитных ресурсов в национальной валюте;
- фиксирование размера процентной ставки в кредитном договоре;
- оптимизация кредитного портфеля.

Ценовой риск. Общество реализует электроэнергию и мощность, на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности. Ценовой риск в ходе работы на оптовом рынке связан с возможной волатильностью цен, а также снижением цен на соответствующие товары.

Ключевым инструментом торговли электроэнергией и мощностью на оптовом рынке электроэнергии и мощности выступают договоры купли-продажи электроэнергии и мощности на оптовом рынке. Расчет стоимости электрической энергии и мощности, поставляемой участникам ОРЭМ, а также участникам розничных рынков электроэнергии (мощности), производится АО «АТС» исходя из регулируемых цен (тарифов), установленных органами государственной исполнительной власти в области регулирования тарифов, с учетом фактических объемов поставки электроэнергии (мощности) станциями. Волатильность цен на оптовом рынке возникает в результате изменения объемов поставки электроэнергии (мощности) станциями, в отношении которых утверждены различные тарифы.

Электроэнергия и мощность продавалась Обществом на розничном рынке по ценам, исходя из установленных тарифов с учетом правил применения цен (тарифов), определения стоимости электрической энергии (мощности), реализуемой на розничных рынках по регулируемым ценам (тарифам).

В целом риски, связанные с возможным снижением цены продажи электроэнергии и мощности на оптовом рынке, оцениваются как незначительные.

Кредитный риск

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

3.16 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023:

В соответствии с решением Банка России от 21.02.2024 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «ДРСК», размещенных путем закрытой подписки. Регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-32531-F-005D.



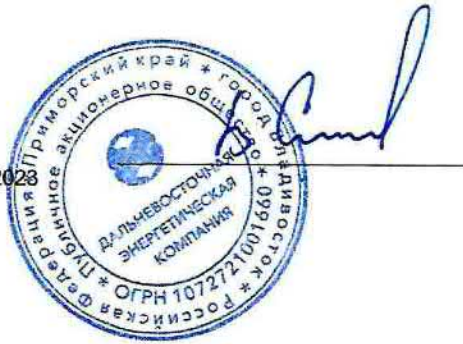
Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 464 531 994 849 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 0,01 рубля. Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 4 645 319 948,49 рублей. В результате проведенных мероприятий Уставный капитал (УК) АО «ДРСК» составляет:

- количество акций – 1 460 482 181 693;
- номинальная стоимость 1 акции – 0,01 руб.;
- сумма УК – 14 604 821 816,93 руб.

Доля ПАО «ДЭК» в УК АО «ДРСК» в относительном выражении снижена с 97% до 66%.

Исполнительный директор
по доверенности №16-УК от 14.08.2023

05 марта 2024 года



В.А. Стороженко

Общему собранию
акционеров
ПАО «Дальневосточная
энергетическая компания»
(ПАО «ДЭК»)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «ДЭК» за 2023 год

г. Москва

«20» марта 2024 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» от 01.02.2024 № 2) проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ДЭК» (далее – Общество) за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года (далее – Ревизионная проверка).

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и его акционеров.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его акционеров, представление достоверной финансовой отчетности несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год не содержит существенных искажений.

В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Финансовая отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По мнению Ревизионной комиссии Общества, с учетом заключения Аудитора Общества, отчетность (годовой отчет, бухгалтерская отчетность, отчет о заключенных ПАО «ДЭК» в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность) Общества за 2023 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года включительно.

Заключение Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ДЭК» за 2023 год утверждено решением Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» от 20.03.2024 года (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «ДЭК» от 20.03.2024 № 3).

Председатель
Ревизионной комиссии
ПАО «ДЭК»



О.Е. Ажимов

Член Ревизионной комиссии
ПАО «ДЭК»



А.Ю. Попов

Член Ревизионной комиссии
ПАО «ДЭК»



О.В. Рохлина

Член Ревизионной комиссии
ПАО «ДЭК»



А.А. Кочанов

ОТЧЕТ О СДЕЛКАХ ОБЩЕСТВА

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками				
Общество не совершало в 2023 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.				
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность				
1	Договор возмездного оказания услуг №160 от 01.01.2023/ДЭК-71-13/65 от 16.01.2023	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 29.12.2022 №435	<p>Стороны Договора: Заказчик - ПАО «ДЭК»; Исполнитель - АО «СК РусГидро».</p> <p>Цена Договора: 41 252 132 руб. 59 коп., в том числе НДС (20%)</p> <p>Предмет Договора: Исполнитель обязуется в соответствии с заданием на оказание услуг оказать Заказчику услуги по комплексному обслуживанию зданий и сооружений, а Заказчик принять и оплатить Услуги в соответствии с условиями Договора. Объем и состав (содержание) Услуг по Договору определяются заданием на оказание услуг. Услуги по Договору подлежат оказанию Исполнителем в строгом соответствии с требованиями применимого права и указаниями Заказчика. Услуги по Договору оказываются для нужд ПАО «ДЭК».</p>	ПАО «РусГидро», АО «РАО ЭС Востока»
2.	Договор оказания услуг на осуществление функций энергосбытовой деятельности (энергоресурсы, в том числе электро-,	В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах»	<p>Стороны Договора: Агент – ПАО «ДЭК»; Принципал – ПАО «Камчатскэнерго».</p> <p>Цена Договора: 1 290 961 575 руб. 48 коп., в том</p>	ПАО «РусГидро» является контролирующим лицом ПАО «ДЭК» (косвенный контроль) и контролирующим

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
	тепловая энергия и ГВС (услуги) физическим и юридическим лицам, расположенным на территории Камчатского края от 18.01.2023 №ДЭК-71-13/78	извещение о сделке направлено членам Совета директоров ПАО «ДЭК». Требование о необходимости получения согласия (одобрения) на совершение сделки не поступало.	числе НДС (20%) Предмет Договора: Принципал поручает, а Агент принимает на себя обязательство осуществлять от имени и за счет Принципала все необходимые юридические и фактические действия по энергосбытовой деятельности, связанные с реализацией энергоресурсов (услуг) по нерегулируемым/регулируемым ценам (тарифам), установленным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в отношении физических и юридических лиц, находящихся в зоне деятельности Гарантирующего поставщика – ПАО «Камчатскэнерго».	лицом ПАО «Камчатскэнерго» (косвенный контроль), являющегося стороной в сделке. Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) эмитента: 94,51% (прямое и косвенное распоряжение). Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) юридического лица, являющегося стороной в сделке: 98,76% (прямое и косвенное распоряжение). АО «РАО ЭС Востока» является контролирующим лицом ПАО «ДЭК» (прямой контроль) и контролирующим лицом ПАО «Камчатскэнерго» (прямой контроль), являющегося стороной в сделке. Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) эмитента: 51,03% (прямое распоряжение); Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) юридического лица, являющегося стороной в сделке: 84,78% (прямое распоряжение). Коптяков С.С. является членом Совета директоров ПАО «ДЭК» и занимает должность в органе управления юридического лица, являющегося стороной в сделке, - является членом Совета директоров ПАО «Камчатскэнерго». Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
				заинтересованному лицу акций) эмитента: отсутствует; Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) юридического лица, являющегося стороной в сделке: отсутствует.
3	<p>Двусторонние договоры купли-продажи электрической энергии на территориях субъектов Российской Федерации, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка от 24.01.2023:</p> <p>№0124170925-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171057-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171206-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171332-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171429-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171547-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171655-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171741-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171902-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124171952-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124172057-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124172208-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124172321-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124172447-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124172554-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124190111-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124172813-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124172911-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124175352-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124175934-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180103-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180228-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180349-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180448-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180542-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180635-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180725-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180809-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124180940-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181112-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23</p>	<p>Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 15.12.2022 №434</p>	<p>Стороны Договора: Продавец – ПАО «РусГидро»; Покупатель – ПАО «ДЭК».</p> <p>Цена Договора: суммарная стоимость покупаемой электрической энергии: 104 289 859 руб. 60 коп., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Продавец обязуется передавать, а Покупатель обязуется принимать и оплачивать электрическую энергию в соответствии с условиями Договоров, Договора о присоединении к торговой системе оптового рынка и регламентов оптового рынка.</p>	<p>ПАО «РусГидро»</p>

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
	№0124181208-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181315-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181428-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181510-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181614-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181728-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181840-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124181946-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23 №0124182100-KP-GIDROOGK-DEKENERG-DD-23			
4	Двусторонние договоры купли-продажи электрической энергии на территориях субъектов Российской Федерации, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка от 24.01.2023: №0125172153-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125172120-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125172039-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171444-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170955-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125172005-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171928-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170919-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171850-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171809-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171732-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171652-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170344-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170843-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170805-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171614-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170719-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170645-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170604-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170524-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170434-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170302-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171406-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171329-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171252-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171210-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171127-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125171040-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170221-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170130-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 15.12.2022 №434	Стороны Договора: Продавец – ПАО «Якутскэнерго»; Покупатель – ПАО «ДЭК». Цена Договора: суммарная стоимость покупаемой электрической энергии: 49 387 665 руб. 60 коп., в том числе НДС (20%). Предмет Договора: Продавец обязуется передавать, а Покупатель обязуется принимать и оплачивать электрическую энергию в соответствии с условиями Договоров, Договора о присоединении к торговой системе оптового рынка и регламентов оптового рынка.	ПАО «РусГидро», АО «РАО ЭС Востока», Коптяков С.С.

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
	№0125171524-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170054-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125165611-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125170008-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23 №0125165920-KP-YAKUTENE-DEKENERG-DD-23			
5	Агентский договор на оказание услуг по расчетам и работе с дебиторской задолженностью юридических и физических лиц за тепловую энергию на территории Амурской области от 09.02.2023 №6/6АТС-23/ДЭК-71-13/270	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 31.01.2023 №436	Стороны Договора: Агент – ПАО «ДЭК»; Принципал – АО «ДГК». Цена Договора: 101 525 476 руб. 80 коп., в том числе НДС (20%). Предмет Договора: Агент обязуется в период срока действия Договора за счет средств и в интересах Принципала совершать в соответствии с поручениями (планами) Принципала комплекс юридических и фактических действий на территории действия Договора.	ПАО «РусГидро», Кабанова Л.В., Коптяков С.С.
6	Агентский договор на осуществление функций энергосбытовой деятельности (энергоресурсы (услуги) физическим и юридическим лицам, расположенным на территории Республики Саха (Якутия), от 21.02.2023 №ДЭК-71-13/381	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 31.01.2023 №436	Стороны Договора: Агент - ПАО «ДЭК»; Принципал - ПАО «Якутскэнерго». Цена Договора: 1 760 672 546 руб. 88 коп., в том числе НДС (20%). Предмет Договора: Принципал поручает, а Агент принимает на себя обязательство осуществлять от имени и за счет Принципала все необходимые юридические и фактические действия по энергосбытовой деятельности, связанные с реализацией энергоресурсов (услуг) по нерегулируемым/регулируемым ценам (тарифам), установленным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в отношении физических и юридических лиц, находящихся в зоне деятельности Гарантирующего поставщика (теплоснабжающей организации) ПАО «Якутскэнерго» - на территориях Центрального, Западного и Южно-Якутского энергорайонов	ПАО «РусГидро» является контролирующим лицом ПАО «ДЭК» (косвенный контроль) и контролирующим лицом ПАО «Якутскэнерго» (косвенный контроль), являющегося стороной в сделке. Доля участия в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) эмитента: 94,51% (прямое и косвенное распоряжение); Доля участия в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) юридического лица, являющегося стороной в сделке: 79,16% (прямое и косвенное распоряжение). АО «РАО ЭС Востока» является контролирующим лицом ПАО «ДЭК» (прямой контроль) и контролирующим лицом ПАО «Якутскэнерго» (прямой контроль), являющегося стороной в сделке. Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
			гарантирующего поставщика.	<p>заинтересованному лицу акций) эмитента: 51,03% (прямое распоряжение); Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) юридического лица, являющегося стороной в сделке: 49,37% (прямое распоряжение). Коптяков С.С. является членом Совета директоров ПАО «ДЭК» и занимает должность в органе управления юридического лица, являющегося стороной в сделке, - является членом Совета директоров ПАО «Якутскэнерго». Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) эмитента: отсутствует; Доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) юридического лица, являющегося стороной в сделке: отсутствует.</p>
7	Дополнительное соглашение № 1 к Агентскому договору от 19.12.2022 №САХ-22/1591 - ДЭК-71-13/1576	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 31.03.2023 №439	<p>Стороны Договора: Агент – ПАО «ДЭК»; Принципал – ПАО «Сахалинэнерго».</p> <p>Цена Договора: 1 211 060 706 руб. 00 коп., в том числе НДС (20%) (цена Договора от 19.12.2022 № САХ-22/1591 - ДЭК-71-13/1576 с учетом ДС №1).</p> <p>Предмет Договора: Изменение (уменьшение) общей суммы годового агентского вознаграждения по Договору на 2023 год без изменения срока действия Договора; изложение Приложения № 2 «Расчет годового агентского вознаграждения ПАО «ДЭК» по зоне обслуживания ПАО «Сахалинэнерго» на 2023 год» к Договору в новой редакции.</p>	ПАО «РусГидро», АО «РАО ЭС Востока»

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
	<i>Агентский договор от 19.12.2022 №САХ-22/1591 - ДЭК-71-13/1576</i>		<p>Стороны Договора: Агент – ПАО «ДЭК»; Принципал – ПАО «Сахалинэнерго».</p> <p>Цена Договора: 1 231 038 324 руб. 00 коп., в том числе НДС (20%)</p> <p>Предмет Договора: Принципал поручает, а Агент принимает на себя обязательство осуществлять от имени и за счет Принципала все необходимые юридические и фактические действия по энергосбытовой деятельности, связанные с реализацией энергоресурсов (услуг) по нерегулируемым/ регулируемым ценам (тарифам), установленным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в отношении физических и юридических лиц, находящихся в зоне деятельности Гарантирующего поставщика - ПАО «Сахалинэнерго».</p>	
8	Дополнительного соглашения № 9 к Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» от 01.07.2017 №6-УК	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 11.05.2023 №441	<p>Стороны Договора: Общество - ПАО «ДЭК»; Управляющая организация - АО «ЭСК РусГидро».</p> <p>Цена Договора: 837 869 102 руб. 24 коп., в том числе НДС (цена Договора от 01.07.2017 №6-УК с учетом ДС №№1-9).</p> <p>Предмет Договора: Изменение (увеличение) срока оказания услуги по управлению и изменение (увеличение) стоимости услуги по Договору.</p>	ПАО «РусГидро», АО «ЭСК РусГидро», Бельченко А.Л., Кабанова Л.В.
	<i>Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» от 01.07.2017 №6-УК (с учетом ДС №№1-8)</i>		<p>Стороны Договора: Общество - ПАО «ДЭК»; Управляющая организация - АО «ЭСК РусГидро».</p> <p>Цена Договора: 588 241 609 руб. 59 коп., в том числе НДС.</p> <p>Предмет Договора: Общество передает, а Управляющая организация принимает на себя и</p>	

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
			осуществляет закрепленные Уставом Общества, иными локальными документами Общества и действующим законодательством РФ полномочия единоличного исполнительного органа Общества - Генерального директора в порядке и на условиях, определенных договором.	
9	Дополнительное соглашение № 1 к Договору на транспортное обслуживание и предоставление транспорта в аренду от 31.03.2022 №57/2022/ВП/Р	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 11.05.2023 №441	Стороны Договора: Заказчик – ПАО «ДЭК»; Исполнитель – АО «ТК РусГидро». Цена Договора: 683 312 326 руб. 81 коп., в том числе НДС (20%) (цена Договора от 31.03.2022 №57/2022/ВП/Р с учетом ДС №1). Предмет Договора: Изменение (продление) срока оказания услуг и аренды по Договору до 30.06.2023, изменение (увеличение) цены Договора.	ПАО «РусГидро»
	Договор на транспортное обслуживание и предоставление транспорта в аренду от 31.03.2022 №57/2022/ВП/Р		Стороны Договора: Заказчик – ПАО «ДЭК»; Исполнитель – АО «ТК РусГидро». Цена Договора: 532 281 525 руб. 24 коп., в том числе НДС (20%). Предмет Договора: Исполнитель обязуется по заявкам Заказчика, в порядке и сроки, установленные договором, предоставить Заказчику во временное пользование транспортные средства с оказанием услуг по технической эксплуатации и управлению ими по перечню предоставляемой техники, а также предоставить Заказчику транспортные средства в аренду без экипажа по перечню предоставляемой техники, а Заказчик обязуется принять их и оплатить в соответствии с условиями договора.	
10	Договор купли-продажи ценных бумаг от 23.05.2023 №ДКП-ЦБ/2023	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 18.05.2023 №442	Стороны Договора: Продавец - ПАО «ДЭК»; Покупатель - ООО «СНРГ». Цена Договора: 32 151 000 руб. 00 коп., НДС не предусмотрен.	ПАО «РусГидро»

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
			Предмет Договора: Продавец обязуется передать Покупателю, а Покупатель обязуется принять в собственность и оплатить Продавцу следующие ценные бумаги: эмитент: Акционерное общество «Сервисная компания РусГидро» (АО «СК РусГидро»), ОГРН 1042502690339; вид, категория (тип), форма: Акции обыкновенные; государственный регистрационный номер: 1-01-32283-F; номинальная стоимость одной Акции: 1 000 руб.; количество Акции: 43 297 штук.	
11	Договор на транспортное обслуживание от 30.06.2023 №ДЭК-71-13/877	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 29.06.2023 №444	Стороны Договора: Заказчик – ПАО «ДЭК»; Исполнитель – АО «ТК РусГидро». Цена Договора: 1 884 608 831 руб. 64 коп., в том числе НДС (20%). Предмет Договора: Исполнитель обязуется по заявкам Заказчика, в порядке и сроки, установленные Договором, предоставить Заказчику во временное пользование транспортные средства с оказанием услуг по технической эксплуатации и управлению ими, а Заказчик обязуется принять их и оплатить в соответствии с условиями Договора. Обязательства Исполнителя по оказанию услуг Заказчику исполняются по графику. Услуги оказываются Исполнителем на условиях абонентского обслуживания за абонентскую плату, выплачиваемую Заказчиком.	ПАО «РусГидро» является контролирующим лицом ПАО «ДЭК» (косвенный контроль) и контролирующим лицом АО «ТК РусГидро» (прямой контроль), являющегося стороной в сделке. Доля участия в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) эмитента: 94,51% (прямое и косвенное распоряжение); Доля участия в уставном капитале (доля принадлежащих заинтересованному лицу акций) юридического лица, являющегося стороной в сделке: 100% (прямой контроль).
12	Дополнительное соглашение № 1 к Договору возмездного оказания услуг от 01.01.2023 №160	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 31.08.2023 №447	Стороны Договора: Заказчик - ПАО «ДЭК»; Исполнитель - АО «СК РусГидро». Цена Договора: 41 706 341 руб. 80 коп., в том числе НДС (20%) (цена Договора от 01.01.2023 № 160 с учетом ДС №1). Предмет Договора: Изменение (увеличение) объема оказываемых услуг, изменение (увеличение) цены Договора.	ПАО «РусГидро»

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
	<i>Договор возмездного оказания услуг от 01.01.2023 №160</i>		<p>Стороны Договора: Заказчик - ПАО «ДЭК»; Исполнитель - АО «СК РусГидро».</p> <p>Цена Договора: 41 252 132,59 руб., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Исполнитель обязуется в соответствии с заданием на оказание услуг оказать Заказчику услуги по комплексному обслуживанию зданий и сооружений, а Заказчик принять и оплатить Услуги в соответствии с условиями Договора. Объем и состав (содержание) Услуг по Договору определяются заданием на оказание услуг. Услуги по Договору подлежат оказанию Исполнителем в строгом соответствии с требованиями применимого права и указаниями Заказчика. Услуги по Договору оказываются для нужд ПАО «ДЭК».</p>	
13	Агентский договор на осуществление функций энергосбытовой деятельности физическим и юридическим лицам, расположенным на территории зоны деятельности гарантирующего поставщика электрической энергии ПАО «Сахалинэнерго», от 16.11.2023 №САХ-23/1765/ДЭК-71-13/1327	В соответствии с п. 1.1. ст. 81 Федерального закона «Об акционерных обществах» извещение о сделке направлено членам Совета директоров ПАО «ДЭК». Требование о необходимости получения согласия (одобрения) на совершение сделки не поступало.	<p>Стороны Договора: Агент - ПАО «ДЭК», Принципал - ПАО «Сахалинэнерго»</p> <p>Цена Договора: 1 315 942 869 руб. 60 коп., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Принципал поручает, а Агент принимает на себя обязательство осуществлять от имени и за счет Принципала все необходимые юридические и фактические действия по энергосбытовой деятельности, связанные с реализацией энергоресурсов (услуг) по нерегулируемым/регулируемым ценам (тарифам), установленным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в отношении физических и юридических лиц, находящихся в зоне деятельности Гарантирующего поставщика – ПАО «Сахалинэнерго».</p>	ПАО «РусГидро», АО «РАО ЭС Востока»
14	Дополнительное соглашение от 04.12.2023 № 4 к Договору аренды имущества от	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 27.10.2023	Стороны Договора: Арендодатель - ПАО «ДЭК»; Арендатор - АО «РусГидро ОЦО».	ПАО «РусГидро»

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
	06.07.2020 №ДЭК-71-13/833	№449	<p>Цена Договора: 164 678 945 руб. 20 коп., в том числе НДС (20%) (цена Договора от 06.07.2020 №ДЭК-71-13/833 с учетом ДС №№1-4).</p> <p>Предмет Договора: Передача в аренду дополнительных нежилых помещений общей предварительной площадью 705,6 кв. м., расположенных на 3-4 этажах в нежилом административном здании с кадастровым номером 25:28:020011:65, адрес (местоположение): Приморский край, г. Владивосток, ул. Октябрьская, 8; изменение (увеличение) цены (стоимости арендной платы) в связи с изменением (увеличением) площади передаваемых в аренду помещений.</p>	
	<i>Договор аренды имущества №ДЭК-71-13/833 от 06.07.2020 (с учетом ДС №№1-3)</i>		<p>Стороны Договора: Арендодатель - ПАО «ДЭК»; Арендатор - АО «РусГидро ОЦО».</p> <p>Цена Договора: 138 041 952 руб. 30 коп., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Арендодатель передает, а Арендатор принимает во временное владение и пользование за плату недвижимое имущество - нежилые помещения в нежилом административном здании с кадастровым номером 25:28:020011:65, адрес (местоположение): Приморский край, г. Владивосток, ул. Октябрьская, 8.</p>	
15	Договор возмездного оказания услуг от 29.12.2023 №130/ДЭК-71-13/1596	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 12.12.2023 №451	<p>Стороны Договора: Заказчик - ПАО «ДЭК»; Исполнитель - АО «СК РусГидро».</p> <p>Цена Договора: 46 986 649 руб. 20 коп., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Исполнитель обязуется в соответствии с заданием на оказание услуг оказать Заказчику услуги по комплексному обслуживанию зданий и сооружений Заказчика на территории Приморского края, а Заказчик принять и оплатить Услуги в соответствии с</p>	ПАО «РусГидро»

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
			условиями Договора. Объем и состав (содержание) Услуг и материально-технических ресурсов по Договору определяются заданием на оказание Услуг. Услуги по Договору подлежат оказанию Исполнителем в строгом соответствии с требованиями Применимого права и указаниями Заказчика. Услуги по Договору оказываются для нужд ПАО «ДЭК».	
16	Договор аренды недвижимого имущества от 29.12.2023 №01/113/2024	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 28.12.2023 №453	<p>Стороны Договора: Арендатор - ПАО «ДЭК»; Арендодатель – ПАО «Якутскэнерго».</p> <p>Цена Договора: 17 611 205 руб. 12 коп., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Арендодатель передает, а Арендатор принимает во временное владение и пользование за плату недвижимое имущество по перечню. Передаваемое в аренду Имущество принадлежит Арендодателю на праве собственности, что подтверждается записями о государственной регистрации в Едином государственном реестре недвижимости. Имущество предоставляется Арендатору с целью оказания услуг по энергосбытовой деятельности физическим и юридическим лицам, расположенным на территории Республики Саха (Якутия). Арендатор приобретает право пользования земельными участками, на которых расположено передаваемое в аренду недвижимое имущество.</p>	ПАО «РусГидро», АО «РАО ЭС Востока», Коптяков С.С.
17	Договор возмездного оказания услуг от 29.12.2023 б/н	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 28.12.2023 №453	<p>Стороны Договора: Заказчик - ПАО «ДЭК»; Исполнитель - АО «СК РусГидро».</p> <p>Цена Договора: 37 795 115 руб. 92 коп., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Исполнитель обязуется в соответствии с заданием на оказание услуг оказать Заказчику услуги по комплексному обслуживанию зданий и сооружений, а Заказчик</p>	ПАО «РусГидро»

№ пп	Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, принявшего решение о согласии на совершение сделки или о ее последующем одобрении	Существенные условия сделки	Заинтересованные лица, основания заинтересованности*
			принять и оплатить Услуги в соответствии с условиями Договора. Объем и состав (содержание) Услуг и материально-технических ресурсов по Договору определяются заданием на оказание Услуг. Услуги по Договору подлежат оказанию Исполнителем в строгом соответствии с требованиями Применимого права и указаниями Заказчика. Услуги по Договору оказываются для нужд филиала ПАО «ДЭК» - «Амурэнергосбыт».	
	Договор транспортного обслуживания от 28.12.2023 №20046	Протокол Совета директоров ПАО «ДЭК» от 28.12.2023 №453	<p>Стороны Договора: Заказчик - ПАО «ДЭК»; Исполнитель - АО «ТК РусГидро»</p> <p>Цена Договора: 110 357 511 руб. 41 коп., в том числе НДС (20%).</p> <p>Предмет Договора: Исполнитель обязуется по заявкам Заказчика, в порядке и сроки, установленные Договором, предоставить Заказчику: - во временное пользование транспортные средства с оказанием услуг по технической эксплуатации и управлению ими; - услуги грузопассажирского автомобиля и фронтального погрузчика с экипажем по почасовой оплате в г. Петропавловск-Камчатский и г. Елизово, далее именуемые – Услуги, а Заказчик обязуется принять и оплатить Услуги в соответствии с условиями Договора.</p>	ПАО «РусГидро»

*Для каждой сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер которой (которых) составлял 2 процента и более стоимости активов, определяемой по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) Общества, на последнюю отчетную дату (дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки), указывается основание, по которому лицо признано заинтересованным в совершении сделки, доля участия заинтересованного лица в уставном капитале (доля принадлежавших заинтересованному лицу акций) Общества и юридического лица, являвшегося стороной в сделке, на дату совершения сделки.

Генеральный директор АО «ЭСК РусГидро»
- Управляющей организации ПАО «ДЭК»



В.А. Кимерин

Отчет ПАО «ДЭК» о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, утвержденного Советом директоров Банка России 21.03.2014 и рекомендованного к применению Банком России (письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463), с учетом письма Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/102

Заявление Совета директоров ПАО «ДЭК» о соблюдении Обществом принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Советом директоров ПАО «ДЭК» в рамках вопроса о предварительном утверждении годового отчета Общества за 2023 год на заседании Совета директоров (Протокол от 24.04.2024 № 459). Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

Совет директоров ПАО «ДЭК» заявляет, что обеспечивает равную возможность всем акционерам осуществлять свои права, по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными правовыми актами Банка России.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества как хозяйствующего субъекта и как акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров.

ПАО «ДЭК» стремится развивать корпоративные отношения в соответствии с принципами Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России письмом от 10.04.2014 № 06-52/2463 (далее – Кодекс корпоративного управления), при этом:

Общество соблюдает следующие принципы Кодекса корпоративного управления:

1.4. Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.

4.3. Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.

5.1. В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.

5.2. Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает проведение внутреннего аудита.

Общество соблюдает /соблюдает частично следующие принципы Кодекса корпоративного управления:

1.1. Общество обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.

1.2. Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.

1.3. Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.

2.1. Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.

2.2. Совет директоров подотчетен акционерам общества.

2.3. Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.

2.5. Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.

2.6. Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.

2.7. Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.

2.8. Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.

3.1. Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.

4.1. Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.

4.2. Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.

6.1 Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.

6.2. Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.

6.3. Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

7.1. Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.

7.2. Общество должно обеспечить такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.

Общество не соблюдает следующие принципы Кодекса корпоративного управления:

2.4. В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.

2.9. Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.

Настоящим Совет директоров ПАО «ДЭК» заявляет о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления и о причинах несоблюдения или не полного соблюдения отдельных принципов Кодекса корпоративного управления.

Подробные сведения о соблюдении ПАО «ДЭК» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России, приведены в нижеследующей таблице.

Краткое описание наиболее существенных аспектов модели и практики корпоративного управления

Особенностью модели корпоративного управления Общества является прямой контроль со стороны мажоритарного акционера ПАО «РАО ЭС Востока», доля участия которого в уставном капитале ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2023 составляла 51,0327 %.

Вторым существенным акционером Общества, осуществляющим прямой контроль является АО «ДГК», доля участия которого в уставном капитале ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2023 составляла 42,3465%.

Оставшаяся доля уставного капитала распределена между иными юридическими и физическими лицами.

Действующий состав Совета директоров в количестве 9 членов сформирован по предложению акционеров ПАО «РАО ЭС Востока» на годовом Общем собрании акционеров (Протокол № 22 от 29.05.2023) и включает представителей ПАО «РАО ЭС Востока» (9).

Полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ДЭК» переданы по договору управляющей организации - Акционерному обществу «Энергосбытовая компания РусГидро» (АО «ЭСК РусГидро»).

Описание методологии оценки соблюдения принципов корпоративного управления:

Для обеспечения корпоративного управления в Обществе действуют внутренние документы, закрепляющие и более детально регулирующие порядок реализации прав и выполнения обязанностей всеми участниками корпоративных отношений.

Обществом проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, исходя из фактического анализа соблюдения или не соблюдения Обществом рекомендаций, приведенных в Кодексе путем мониторинга положений и требований внутренней нормативной документации Общества, Рекомендаций по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (приложение к Письму Банка России от 27.12.2021 N ИН-06-28/102), сложившейся практики документооборота, проведения заседаний и собраний органов управления Общества, а также взаимодействия с акционерами.

Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия Компании по совершенствованию модели и практики корпоративного управления

Общество намерено стремиться в будущем к максимально полному соблюдению рекомендаций Кодекса. В дальнейшем Общество планирует ежегодно проводить оценку целесообразности и возможности применения не соблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса и принимать решение об их применении после анализа положительных и отрицательных последствий такого решения.

Объяснение ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств, в силу которых Обществом не соблюдаются или соблюдаются не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления и описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются Обществом вместо (взамен) рекомендованных Кодексом корпоративного управления:

Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления приведены ниже в одноименной колонке таблицы Отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
I. Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав				
1.1.	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1.	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерии: 1 - частично соблюдается В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения: В ходе подготовки к проведению годового Общего собрания акционеров, состоявшегося в отчетном году, Обществом не организовывались специальные способы коммуникации («горячая линия», специальная электронная почта или форум в интернете) по причине отсутствия указанных способов коммуникации во внутренних документах Общества. При этом в Обществе на постоянной основе действуют доступные способы коммуникации с Обществом, посредством которых акционеры могут взаимодействовать с подразделением Общества, ответственным за взаимодействия с акционерами, в том числе при подготовке к общему собранию акционеров, а именно: сайт Общества в сети Интернет, раздел «Акционерам и инвесторам», содержащий, в том числе, адреса электронной почты и телефоны

				<p>сотрудников Управления корпоративной работы и имущественных отношений.</p> <p>У Общества отсутствуют планы по достижению соблюдения данного критерия в части организации дополнительного способа коммуникаций с акционерами при подготовке к общему собранию («горячая линия», специальный адрес электронной почты или форум), считая достаточными способы коммуникации имеющиеся в Обществе, т.к. объем поступающих от акционеров вопросов не требует такого, а действующие вышеперечисленные каналы связи технически справляются с задачей информирования всех заинтересованных лиц в процессе подготовки к проведению общего собрания и получения от них обратной связи.</p>
1.1.2.	<p>Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.</p>	<p>1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества).</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1 - не соблюдается</p> <p>2-3 - соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров не было размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>Согласно п. 1 ст. 52 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Закон) и пп. 9.6.1 п. 9.6 ст. 9 Устава Общества в отчетном периоде сообщение о проведении годового Общего</p>

				<p>собрания было размещено на сайте Общества https://www.dvec.ru/ в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в сроки, предусмотренные Законом, не позднее чем за 21 день до даты проведения общего собрания.</p> <p>Обществом ежегодно, при подготовке и проведении общих собраний акционеров, сообщение о проведении общего собрания акционеров размещается (публикуется) в сроки, установленные действующим законодательством на момент подготовки собрания.</p> <p>Исходя из сложившейся практики корпоративных процедур при подготовке к собранию акционеров и взаимодействию с акционерами, законодателем установлен минимальный разумный срок, достаточный для подготовки акционеров к собранию.</p> <p>При этом Общество не исключает возможности соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, если от акционеров поступят предложения по увеличению срока размещения сообщения о проведении общего собрания в сети Интернет и соответствующие изменения будут внесены в Устав Общества решением Общего собрания акционеров.</p>
1.1.3.	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным	1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - частично соблюдается</p> <p>2-3 - соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p>

	<p>органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.</p>	<p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	<p>В отчетном периоде у акционеров отсутствовала возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Общества в ходе проведения годового Общего собрания акционеров, в связи с проведением собрания в форме заочного голосования, с учетом положений статьи 3 Федерального закона Российской Федерации от 25 февраля 2022 года № 25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».</p> <p>При этом у акционеров была возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Общества в период подготовки к собранию посредством обращения на адреса электронной почты и телефоны сотрудников Управления корпоративной работы и имущественных отношений, обеспечивающих корпоративное управление в отношении Общества, включающего комплекс отношений между Советом директоров, акционерами и исполнительными органами.</p> <p>Несоответствие положению (элементу) Кодекса является ограниченным во времени. Общество намерено достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. При стабилизации эпидемиологической ситуации в стране, при последующих проведениях общих собраний акционеров в форме совместного присутствия</p>
--	---	---	---

				акционерам будет представлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Общества в ходе проведения Общего собрания.
1.1.4.	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.1.5.	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.1.6.	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня. 2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерии: 1 – 3 частично соблюдается 4 – не соблюдается В отношении критериев 1 -3 Общество приводит следующие объяснения: В отчетном периоде годовое Общее собрание акционеров проводилось в форме заочного голосования, с учетом положений статьи 3 Федерального закона Российской Федерации от 25 февраля 2022 года № 25-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и о приостановлении действия отдельных положений законодательных актов

		<p>Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде.</p>	<p>Российской Федерации», что исключало возможность для акционеров высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня, а также присутствия на собрании кандидатов в органы управления и контроля Общества, единоличного исполнительного органа, лица, ответственного за ведение бухгалтерского учета или членов комитета совета директоров по аудиту.</p> <p>В отношении критерия 1:</p> <p>Ежегодно, при проведении общих собраний акционеров, в соответствии с Положением о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ПАО «ДЭК» (далее – Положение), Председательствующим на собрании оглашается регламент (порядок) проведения собрания, который содержит информацию о времени, отводимом на доклады по вопросам повестки дня, а также на ответы на вопросы акционеров Общества (в случае их поступления), позволяющем акционерам Общества принять взвешенные и обоснованные решения по всем вопросам повестки дня. В соответствии с действующим Положением, предусматривается время для доклада по каждому вопросу повестки дня – до 20 минут, общее время для выступления акционеров Общества в прениях и ответов на вопросы акционеров Общества – до 30 минут (при их наличии). Также Председательствующий на собрании вправе увеличить указанные сроки.</p> <p>Несоответствие положению (элементу) Кодекса является ограниченным во</p>
--	--	---	--

			<p>времени. Общество намерено достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем при стабилизации эпидемиологической ситуации в стране, при последующих проведениях общих собраний акционеров в форме совместного присутствия, в обязательном порядке будет предусмотрено достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, а акционерам будет предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>В отношении критерия 2:</p> <p>При подготовке к проведению Общего собрания акционеров в форме совместного присутствия, в последующие периоды, Общество планирует приглашение кандидатов в органы управления и контроля общества и принятие всех необходимых мер для обеспечения их участия в Общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры будут поставлены на голосование.</p> <p>При этом, из практики, не все кандидаты в органы управления и контроля, кандидатуры которых выносятся на голосование, могут присутствовать при проведении общих собраний акционеров, по независящим от Общества причинам.</p> <p>Если кандидаты проживают не в городе проведения общего собрания, их проезд может быть финансово для них затратным, а компенсация затрат на проезд и</p>
--	--	--	--

				<p>проживание кандидатов не предусмотрена внутренними документами Общества.</p> <p>В ближайшее время у Общества отсутствуют планы по достижению соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в полном объеме.</p> <p>В отношении критерия 3:</p> <p>Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета всегда доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проводимых в форме совместного присутствия.</p> <p>При подготовке к проведению Общего собрания акционеров в форме совместного присутствия, в последующие периоды, Общество планирует приглашение Председателя или иных членов Комитета по аудиту Совета директоров.</p> <p>При этом, из практики, не все члены Комитета по аудиту Совета директоров могут присутствовать при проведении общих собраний акционеров, по независящим от Общества причинам.</p> <p>Если члены Комитета по аудиту Совета директоров проживают не в городе проведения общего собрания, их проезд может быть финансово для них затратным, а компенсация затрат на проезд и проживание кандидатов не предусмотрена внутренними документами Общества.</p> <p>У Общества отсутствуют планы достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в ближайшей перспективе.</p>
--	--	--	--	---

				<p>В отношении критерия 4 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Устав Общества содержит положения, предусматривающие заполнение электронной формы бюллетеней лицом, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», адрес которого указан в сообщении о проведении Общего собрания акционеров.</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров, вопрос об использовании телекоммуникационных средств, для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях, а также об отсутствии необходимости (возможности) использования таких средств в отчетном периоде не рассматривался.</p> <p>Структура акционерного капитала Общества, представлена помимо юридических лиц, большим количество физических лиц (общее количество лиц, зарегистрированных в реестре на 31.12.2023 – 50 972, из них юридических лиц – 150, физических 50822). При этом в собрании принимают участие в среднем 100 акционеров.</p> <p>В сложившейся практике, акционеры, как юридические, так и физические лица, принимают участие в собрания, путем направления заполненных бюллетеней для голосования, вне зависимости от формы проведения собрания.</p>
--	--	--	--	---

				<p>При этом при проведении в отчетном периоде годового Общего собрания акционеров была доступна возможность удаленного участия в нем акционеров - клиентов номинальных держателей (НД) путем направления, поручений акционеров по голосованию по вопросам повестки дня, регистратору через НД или Центральный депозитарий (НРД) электронным способом.</p> <p>Учитывая, что организация удаленного доступа для участия в общих собраниях, помимо наличия технических условий для создания системы, обеспечивающей достаточную надежность, защиту, а также однозначную идентификацию (аутентификацию) лиц, принимающих участие в годовом Общем собрании, влечет увеличение расходов на подготовку и проведение собрания, при этом существенно не увеличит количество акционеров, принимающих участие в собрании, у Общества отсутствуют планы достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в ближайшей перспективе.</p>
1.2. Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.				
1.2.1.	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается полностью</p> <p>2 - не соблюдается</p> <p>3 – не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Общество составляет консолидированную финансовую</p>

		<p>политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).</p>	<p>отчетность по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).</p> <p>Положения дивидендной политики Общества не учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности Общества для определения размера дивидендов.</p> <p>Дивидендная политика Общества предусматривает использование показателей отчетности Общества, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ), поскольку, в соответствии с п.2 ст.42 ФЗ «Об акционерных обществах», источником выплаты дивидендов является чистая прибыль Общества, которая определяется по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Дивидендной политикой установлено, что Совет директоров Общества определяет направления распределения прибыли, долю прибыли, рекомендуемую на дивидендные выплаты и на формирование резервного фонда, в соответствии с требованиями законодательства, а также по другим направлениям ее расходования, в том числе на реализацию инвестиционных проектов.</p> <p>С момента создания Общества и по конец отчетного периода собранием акционеров решений о выплате дивидендов не принималось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.</p> <p>Обществом не планируется в ближайшей перспективе использование консолидированных показателей финансовой отчетности для определения</p>
--	--	--	--

				<p>размера дивиденда для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>По итогам отчетного периода, в связи с получением Обществом убытка по итогам 2022 года, Советом директоров Общества было рекомендовано годовому Общему собранию акционеров принять решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2022 года.</p> <p>Соответственно, обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в Обществе дивидендной политике, в отчетном периоде не были включены в состав материалов к Общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, в случае получения Обществом прибыли, и при наличии рекомендаций Совета директоров собранию акционеров о принятии решения по утверждению распределения прибыли (убытков) Общества с направлением прибыли (части прибыли) на выплату дивидендов и о порядке и сроках выплаты дивидендов, Обществом будут включаться в состав материалов к Общему собранию</p>
--	--	--	--	---

				акционеров обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды Общества, и оценка его соответствия принятой в Обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием.
1.2.2.	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.3.	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.4.	Общество должно стремиться к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.3. Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.				
1.3.1.	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается	

	органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделил им надлежащее внимание.	<input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.3.2.	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Общество осознает недопустимость искусственного перераспределения корпоративного контроля.</p> <p>Обществом предпринимаются все необходимые меры для исключения наличия квазиказначейских акций, предоставляющих существенное количество голосов, у подконтрольных Обществу юридических лиц, тем самым, для отсутствия у таких лиц права на голосование на собрании акционеров.</p> <p>Общество придерживается мнения, что каждая обыкновенная акция предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав, в том числе участие в собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, и Общество не вправе ограничивать любое лицо в таком праве, равно как и в праве свободного приобретения акций Общества, если это не приводит или не может привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.</p>

				Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, Обществом будет рассмотрена возможность неучастия квазиказначейских акций в последующих собраниях акционеров.
1.4. Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.				
1.4.	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
II. Совет директоров общества				
2.1. Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.				
2.1.1.	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	<p>1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов.</p> <p>2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) <4> рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества.</p> <p>3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается полностью</p> <p>2 - не соблюдается</p> <p>3 – соблюдается полностью</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Комитет по номинациям (назначениям, кадрам) не рассматривал вопросов о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества, в связи с тем, что:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в Обществе отсутствует Комитет по номинациям (назначениям, кадрам), так как Советом директоров Общества не принималось решения о его создании;

				<ul style="list-style-type: none"> - коллегиальный исполнительный орган (Правление) в Обществе не предусмотрен; - полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации на основании решения Общего собрания акционеров, которая подотчетна Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров. <p>У Общества отсутствует намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. Обществом не планируется создание Комитета по номинациям (назначениям, кадрам) в ближайшей перспективе.</p>
2.1.2.	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.3.	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	<p>1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

		целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества.		
2.1.4.	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.5.	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.6.	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.7.	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерии: 1 - частично соблюдается В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения: В течение отчетного периода Совет директоров не рассматривал результаты

				<p>самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в Обществе в связи с тем, что в Обществе не утверждена методология по проведению самооценки корпоративного управления, и такая самооценка в буквальном толковании на производится. Внешняя оценка оценки практики корпоративного управления не проводилась.</p> <p>Вместе с тем в Обществе действует развитая система корпоративного управления, основная роль в котором отводится Совету директоров, принимающим ключевые решения в Обществе.</p> <p>Советом директоров ежеквартально рассматриваются отчеты исполнительных органов Общества по всем направлениям деятельности, включая корпоративное управление.</p> <p>Советом директоров на системной и регулярной основе выдаются исполнительному органу поручения по широкому спектру вопросов и контролируется их выполнение в форме отчетов.</p> <p>Советом директоров предварительно рассматривался Годовой отчет Общества, перед утверждением его собранием акционеров, содержащий отчет о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.</p> <p>У Общества есть намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения</p>
--	--	--	--	---

				(элемента) Кодекса в будущем. Общество планирует рассмотреть в ближайшей перспективе целесообразность проведения самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в Обществе, для последующего рассмотрения Советом директоров.
2.2. Совет директоров подотчетен акционерам общества.				
2.2.1.	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	<p>1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров.</p> <p>2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается полностью</p> <p>2 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Годовой отчет не содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, так как оценка качества работы Совета директоров не осуществлялась (пояснения в пп. 2.1.7).</p> <p>У Общества есть намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. Общество планирует рассмотреть в ближайшей перспективе целесообразность проведения самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в Обществе, для последующего рассмотрения Советом директоров и включения информации в Годовой отчет.</p>
2.2.2.	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору)	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

		обращений и получения обратной связи по ним.		
2.3. Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.				
2.3.1.	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не была проведена специальная оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д. в связи с тем, что в Обществе не формализована процедура оценки кандидатов в Совет директоров.</p> <p>Совет директоров Общества формируется решением собрания акционеров из лиц, обладающих достаточными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требуемыми для эффективного управления Обществом. Избранный из таких лиц Совет директоров Общества обеспечивает надлежащее исполнение функции управления и определения стратегии и основных направлений развития Общества. Деловая и личная репутация таких лиц Обществом под сомнение не ставится. Так, Совет директоров Общества рассмотрел кандидатов в органы управления Общества, что по мнению Общества, можно назвать относительной оценкой кандидатов в совет директоров с точки</p>

				<p>зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов. Помимо этого, существенным акционером Общества при выдвижении кандидатов в органы управления принималось во внимание опыт, знания, деловая репутация, отсутствия конфликта интересов выдвинутых кандидатов.</p> <p>О профессиональной квалификации Общество может судить по информации анкетных данных: о занимаемых должностях на момент выдвижения кандидатур, об опыте работы, информации о совмещении должностей и участии в иных организациях и других сведений.</p> <p>Обществом не планируется в ближайшей перспективе разработка соответствующего документа по процедуре оценки кандидатов в Совет директоров для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем.</p>
2.3.2.	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102 -	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - частично соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество не представляло акционерам результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов в Совет директоров, а также</p>

		<p>107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров.</p>		<p>информацию о соответствии кандидата критериям независимости.</p> <p>При этом информация о кандидатах в Совет директоров Общества, содержащая сведения о должности, занимаемой кандидатом на момент выдвижения, а также о наличии письменного согласия на избрание в Совет директоров, предоставляется акционерам в составе информационных материалов при подготовке к проведению собрания акционеров. Такая информация доступна Совету директоров при принятии решения о включении выдвинутых акционерами кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Совет директоров.</p> <p>Обществом предоставляется всем акционерам, принимающим участие в собрании акционеров, повестка дня которого включает вопрос избрания Совета директоров Общества, равная возможность получить информацию о кандидате для избрания в Совет директоров, которой располагает Общество.</p> <p>Обществом проводится проверка на соответствие критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса, уже избранных членов Совета директоров. В связи с этим информация о независимости кандидатов/членов Совета директоров не включается в протокол Общего собрания акционеров, на котором избран очередной состав Совета директоров.</p>
--	--	---	--	--

				<p>Обществу предоставляется информация по избранному членам Совета директоров в форме анкеты: о занимаемой должности члена Совета директоров, об опыте работы за последние пять лет, информации о совмещении должностей и участии в иных организациях.</p> <p>Обществом раскрывается часть данной информации неограниченному кругу лиц в форме ежеквартального отчета эмитента ценных бумаг, составляемому согласно установленным требованиям. Также указанная информация раскрывается Обществом в годовом отчете, доступном всем акционерам.</p> <p>Обществом не планируется в ближайшей перспективе разработка соответствующего документа по процедуре оценки кандидатов в Совет директоров для предоставления акционерам Общества для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем.</p>
2.3.3.	<p>Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1 - частично соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не проводился анализ собственных потребностей в области профессиональной квалификации, опыта и навыков, не определялись компетенции, необходимые Совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.</p> <p>Несмотря на это, Совет директоров Общества является сбалансированным по</p>

				<p>своему составу, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров. Данная оценка проводится мажоритарным акционером при выдвижении своих кандидатов из которых и формируется состав Совета директоров.</p> <p>Совет директоров Общества является сбалансированным по своему составу, в том числе по квалификации его членов, обладающих достаточными знаниями, и опытом в сфере деятельности Общества.</p> <p>Совет директоров обеспечивает надлежащее исполнение функций управления, определения стратегии и основных направлений развития Общества. В отчетном периоде в состав Совета директоров Общества входили восемь неисполнительных директоров и один исполнительный директор.</p> <p>У Общества есть намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. Для этого Общество планирует рассмотреть в ближайшей перспективе целесообразность направления предложения Совету директоров о проведении самоанализа для определения компетенции, необходимой Совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.</p>
2.3.4.	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом,	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 – не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p>

	<p>включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.</p>		<p>В отчетном периоде Советом директоров не рассматривался вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров.</p> <p>В соответствии с п. 3 ст.66 ФЗ «Об акционерных обществах» количественный состав совета директоров общества определяется уставом общества или решением общего собрания акционеров, и для акционерного общества с числом акционеров - владельцев голосующих акций общества более десяти тысяч, не может быть менее девяти членов.</p> <p>На основании законодательства и в соответствии с Уставом Общества Совет директоров избирается решением собрания акционеров в количестве 9 членов.</p> <p>Исходя из многолетней практики Общества, данный количественный состав зарекомендовал себя как оптимальный, и полностью соответствует потребностям Общества, правам и интересам акционеров. Состав Совета директоров формируется по предложению акционера из представителей контролирующего лица и Общества.</p> <p>Общество не планируется выходить с предложением Совету директоров о рассмотрении вопроса о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Общества и интересам акционеров в ближайшей перспективе для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса.</p>
--	--	--	---

2.4. В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.				
2.4.1.	<p>Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон.</p> <p>При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.</p>	<p>1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В течение отчетного периода в составе Совета директоров Общества отсутствовали независимые члены Совета директоров, которые бы отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.</p> <p>Совет директоров Общества состоит из числа сотрудников контролирующего Общество юридического лица, один член Совета директоров является сотрудником Общества, соответственно Критериям независимости Кодекса действующие члены Совета директоров Общества не отвечают, так как связаны с Обществом либо с существенным акционером Общества.</p> <p>Основной причиной несоблюдения Обществом данного принципа Кодекса является отсутствие в Обществе независимых членов Совета директоров, что объясняется моделью корпоративного управления Общества, с учетом существующей структуры акционерного капитала.</p> <p>Меры, направленные на снижение возможных рисков при несоблюдении данного принципа Кодекса у Общества, отсутствуют, так как решение по данному</p>

				<p>направлению остается за контролирующим Обществом лицом. Соблюдение данного принципа возможно, в случае выдвижения существенными акционерами кандидатур в Совет директоров, отвечающих признакам независимости, при этом Общество не располагает информацией о наличии у существенных акционеров таких планов.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, при избрании в состав Совета директоров в последующих периодах лиц, отвечающим всем критериям независимости, либо в отношении которых возможно признание их независимыми по решению Совета директоров, Обществом будут проведены мероприятия в данном направлении.</p>
2.4.2.	<p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания).</p> <p>3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1-3 - не соблюдается</p> <p>В отношении критериев 1-3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не составлялось отдельное мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров, не представлялось акционерам соответствующее заключение, в связи с тем, что в Обществе не формализована процедура оценки независимости кандидатов в Совет директоров. Советом директоров также не рассматривался вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). В Обществе не разработаны отдельные процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает</p>

				<p>быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.</p> <p>Общество проводит оценку соответствия критериям независимости уже избранных членов Совета директоров Общества.</p> <p>Основной причиной несоблюдения соответствующих критериев принципа 2.4.2 Кодекса является сложившаяся в настоящее время структура акционерного капитала Общества и нахождение Общества под контролем существенного акционера. В соответствии с рекомендациями Кодекса, независимый кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом и существенным акционером Общества не может отвечать признакам независимости.</p> <p>В связи с этим Советом директоров не рассматривался вопрос о независимости членов совета директоров после их избрания, либо о признании их независимыми.</p> <p>В настоящее время соблюдение данных критериев Кодекса не предоставляется возможным. Соблюдение данного принципа возможно в случае выдвижения существенными акционерами кандидатур в Совет директоров, отвечающих признакам независимости. Общество не располагает информацией о наличии у акционеров планов по выдвижению таких кандидатур.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса, учитывая состав структуры акционерного капитала,</p>
--	--	--	--	--

				<p>Общество не планирует в ближайшем будущем, подготовку отдельного мнения о независимости каждого кандидата в совет директоров, рассмотрение Советом директоров вопрос о независимости действующих членов совета директоров и внесения изменений во внутренние документы в части закрепления процедур, определяющих необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым.</p>
2.4.3.	<p>Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.</p>	<p>1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии: 1 - не соблюдается В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде независимые члены Совета директоров, отвечающие всем критериям независимости, в составе Совета директоров Общества отсутствовали.</p> <p>Совет директоров Общества состоит из числа сотрудников контролирующего Общество юридического лица, один член Совета директоров является сотрудником Общества, соответственно Члены Совета директоров Общества либо связаны с Обществом, либо с существенным акционером Общества.</p> <p>Основной причиной несоблюдения Обществом данного принципа Кодекса является отсутствие в Обществе независимых членов Совета директоров, что объясняется моделью корпоративного управления Общества, с учетом</p>

				<p>существующей структуры акционерного капитала.</p> <p>Соблюдение данного принципа возможно, в случае выдвижения существенными акционерами кандидатур в Совет директоров, отвечающих признакам независимости, при этом Общество не располагает информацией о наличии у существенных акционеров планов по выдвижению кандидатур в состав Совета директоров, отвечающих признакам независимости.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, при избрании в состав Совета директоров в последующих периодах лиц, в отношении которых возможно признание их независимыми по решению совета директоров, Обществом будут проведены мероприятия в данном направлении.</p>
2.4.4.	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде не оценивались существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, соответственно результаты оценки не предоставлялись Совету директоров, в связи тем, что члены Совета директоров, отвечающие критериям независимости, в составе Совета директоров Общества отсутствовали.</p> <p>Уставом Общества или иными внутренними документами не определено</p>

				<p>понятие существенных корпоративных действий. Во внутренних документах Общества не закреплена процедура, в соответствии с которой независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов.</p> <p>Совет директоров Общества в большинстве состоит из числа сотрудников контролирующего Общества юридического лица, один член Совета директоров является сотрудником Общества. Члены Совета директоров не соответствуют критериям независимости, так как связаны с Обществом либо с существенным акционером Общества.</p> <p>Основной причиной несоблюдения Обществом данного принципа Кодекса является отсутствие в Обществе независимых членов Совета директоров, что объясняется моделью корпоративного управления Общества, с учетом существующей структуры акционерного капитала.</p> <p>Меры, направленные на снижение возможных рисков при несоблюдение данного принципа Кодекса у Общества, отсутствуют, так как решение по данному направлению остается за контролирующим Обществом лицом. Общество не располагает информацией о наличии у существенных акционеров планов по выдвижению кандидатур в состав Совета директоров, отвечающих признакам независимости.</p>
--	--	--	--	--

				Общество планирует рассмотреть целесообразность закрепления во внутренних документах общества понятия существенных корпоративных действий и норм о предварительной оценке независимыми директорами действий, связанные с возможным конфликтом интересов, при избрании в состав Совета директоров в последующем периоде лиц, отвечающим признакам независимости, для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем.
2.5. Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.				
2.5.1.	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров	1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор <5>. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерии: 1 - не соблюдается 2 - соблюдается полностью В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения: В отчетном периоде в составе Совета директоров Общества отсутствовали независимые члены Совета директоров, которые бы отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров. Председателем Совета директоров Общества не является независимый директор. На должность Председателя Совета директоров избирается член Совета директоров, отвечающий всем устанавливаемым требованиям, в первую очередь профильной профессиональности и опыта согласно основному направлению деятельности Общества.

				<p>Председатель Совета директоров Общества избирается, согласно Уставу, большинством голосов от общего числа голосов всех членов Совета директоров Общества.</p> <p>Во внутренних документах Общества не определен порядок определения старшего независимого директора.</p> <p>Основной причиной несоблюдения Обществом данного принципа Кодекса является отсутствие в Обществе независимых членов Совета директоров, что объясняется моделью корпоративного управления Общества, с учетом существующей структуры акционерного капитала. Меры, направленные на снижение возможных рисков при несоблюдении данного принципа Кодекса у Общества, отсутствуют, так как решение по выдвижению кандидатур состав Совета директоров, отвечающих признаками независимости, остается за контролирующим Обществом лицом.</p> <p>Обществом не планируется введение понятия старшего независимого директора и порядок его определения во внутренние документы Общества для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем.</p>
2.5.2.	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается частично</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Советом директоров Общества процедура оценки (самооценки) качества работы</p>

	<p>исполнением решений, принятых советом директоров</p>		<p>совета директоров, в том числе оценка эффективности работы председателя Совета директоров не производится, в связи с тем, что в Обществе отсутствует форматизированная процедура оценки Совета директоров. Оценка деятельности Совета директоров осуществляется Общим собранием акционеров.</p> <p>В Положении о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества определены права, обязанности и ответственность председателя Совета директоров. Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, в том числе разработку плана работы Совета директоров, формирует повестки дня заседаний Совета директоров, организует выработку наиболее эффективных решений по вопросам повестки дня, обеспечивает в процессе проведения заседания Совета директоров соблюдение требований законодательства РФ, Устава Общества, Положения и иных внутренних документов Общества, контролирует исполнение решений Совета директоров. Председателем Совета директоров Общества обеспечивается конструктивная атмосфера проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания.</p> <p>Контроль за исполнением всех решений, принятых Советом директоров Общества, обеспечивается исполнительным органом Общества, в том числе, в порядке исполнения соответствующих поручений,</p>
--	---	--	---

				<p>Советом директоров контролируется их выполнение.</p> <p>Основной причиной несоблюдения Обществом данного принципа Кодекса является отсутствие внутреннего документа, устанавливающего процедуру самооценки) качества работы Совета директоров, в том числе и председателя Совета директоров. При этом председатель Совета директоров оценивается Обществом, как лицо имеющее безупречную репутацию, большой опыт работы на должностях, относящихся к непосредственной сфере деятельности Общества.</p> <p>Общество планирует рассмотрение целесообразности закрепления данной нормы во внутренних документах Общества для достижения соблюдения соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем путем разработки соответствующего документа по процедуре оценки (самооценке) качества работы совета директоров в ближайшей перспективе.</p>
2.5.3.	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6. Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.				
2.6.1.	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается	Критерии:

	<p>имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска</p>	<p>обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>1 – соблюдается полностью 2 - частично соблюдается 3 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Внутренними документами Общества не установлена обязанность члена Совета директоров воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. При этом в соответствии с Положением о порядке созыва и проведения заседаний совета директоров и иными внутренними документами, член Совета директоров обязан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - при возникновении конфликта интересов, незамедлительно сообщать Совету директоров (Председателю Совета директоров и Секретарю Совета директоров) как о самом факте наличия конфликта интересов, так и об основаниях его возникновения; - при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должен действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно; - соблюдать положения Кодекса корпоративной этики Общества. <p>Также во внутренних документах Общества закреплено, что член Совета директоров обязан предоставлять Обществу информацию о приобретении акций Общества; о намерении занять</p>
--	---	--	---	---

				<p>должность в составе органов управления иных организаций и после избрания (назначения) в органы управления иных организаций уведомлять о таком избрании (назначении); об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами, что позволяет Обществу оценить возникновение возможного конфликта интересов со стороны члена Совета директоров при принятии ряда решений.</p> <p>На практике, на основании предоставляемой членом Совета директоров вышеперечисленной информации, в случае наличия конфликта интересов такой член Совета директоров не принимает участие в голосовании по соответствующему вопросу либо в законодательно предусмотренных случаях.</p> <p>Общество стремится к созданию эффективного и профессионального Совета директоров, способного выносить объективные независимые суждения в результате обсуждения и проработки всех вопросов его компетенции и принятия по ним взвешенных решений, и Обществом обеспечивается и предоставляется вся необходимая информация и документы, необходимые для принятия Советом директоров таких решений.</p> <p>Общество планирует рассмотрение целесообразности закрепления данной нормы во внутренних документах Общества для достижения соблюдения</p>
--	--	--	--	---

			<p>соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В Обществе не установлена процедура, позволяющая Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Общества (не предусмотрено соответствующее финансирование).</p> <p>Несмотря на это, члены Совета директоров имеют достаточную профессиональную квалификацию, самостоятельно посещают семинары, курсы повышения квалификации для повышения своей компетенции, и на данный момент не возникало вопросов, которые бы требовали привлечения консультантов.</p> <p>Совет директоров Общества является эффективным и профессиональным органом управления, способным выносить объективные независимые суждения в результате проработки вопросов его компетенции для принятия обоснованных решений без привлечения профессиональных консультантов. Также в Обществе обеспечено взаимодействие между менеджментом и Советом директоров, уровень которого позволяет оперативно реагировать и предоставлять необходимую информацию Совету директоров при возникновении дополнительных вопросов для принятия соответствующих решений.</p>
--	--	--	---

				У Общества отсутствует намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. Обществом не планируется разработка процедур, для привлечения профессиональных консультаций по вопросам, относящимся к компетенции Совета директоров за счет Общества.
2.6.2.	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.3.	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	<p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - частично соблюдается</p> <p>2 – соблюдается полностью</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде не проводился специальный анализ индивидуальной посещаемости заседаний Совета директоров и Комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров в отчетном периоде. Процедура оценки (самооценки) качества работы Совета директоров не форматизирована во внутренних документах Общества.</p> <p>Обществом реализуется практика проведения заседаний Совета директоров в форме заочного голосования, ввиду территориальной удаленности места нахождения (работы) членов Совета директоров от места нахождения Общества. При этом каждый член Совета</p>

				<p>директоров стремился принимать участие во всех заседаниях путем направления в Общество опросного листа. В отчетном периоде все заседания Совета директоров проводились в форме заочного голосования</p> <p>Для обеспечения членам Совета директоров достаточного времени для подготовки к рассмотрению вопросов повестки дня заседания Совета директоров, Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров предусмотрено направление материалы по вопросам повестки дня заседания в срок не позднее 11 (Одиннадцати) рабочих дней до даты проведения заседания Совета директоров (даты окончания приема опросных листов). При возникновении дополнительных вопросов со стороны членов Совета директоров в ходе рассмотрения материалов, менеджментом Общества оперативно предоставляется дополнительная информация и материалы.</p> <p>С учетом этого, в Обществе сложилась практика участия каждого из членов Совета директоров во всех заседаниях.</p> <p>Также Обществом самостоятельно проводится анализ индивидуальной посещаемости члена Совета директоров, согласно наличию опросных листов, для участия в заседаниях Совета директоров и Комитета по аудиту. Данный анализ приводится в годовом отчете Общества. Также индивидуальное принятие участия в заседаниях Совета директоров учитывается при начислении и выплате вознаграждения в соответствии с Положением о выплате</p>
--	--	--	--	--

				<p>членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций.</p> <p>Общество планирует рассмотрение целесообразности закрепления данной нормы во внутренних документах Общества для достижения соблюдения соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем путем разработки соответствующего документа по процедуре оценки (самооценке) качества работы Совета директоров в ближайшей перспективе.</p>
2.6.4.	<p>Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров</p>	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов.</p> <p>2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7. Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.				
2.7.1.	<p>Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.</p>	<p>1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

2.7.2.	<p>Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.</p>	<p>1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его проведения.</p> <p>2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1 – соблюдается полностью</p> <p>2 – не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам Совета директоров не предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи, в связи с не проведением заседаний Совета директоров в форме совместного присутствия.</p> <p>Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров предусмотрено участие члена Совета директоров в заседании Совета директоров в форме совместного присутствия при помощи технических средств дистанционного общения (теле- и видеоконференции, электронной (телефонной) связи), позволяющих идентифицировать личность такого члена Совета директоров и обсуждать в режиме реального времени вопросы повестки дня. Участие в заседании посредством указанных способов связи приравнивается к личному присутствию члена Совета директоров на заседании.</p> <p>При этом в Обществе реализуется практика проведения заседаний Совета директоров в форме заочного голосования, ввиду территориальной удаленности места нахождения (работы) членов Совета</p>
--------	--	--	--	---

				<p>директоров от места нахождения Общества. При этом каждый член Совета директоров принимает участие во всех заседаниях путем направления в Общество опросного листа. В отчетном периоде все заседания Совета директоров проводились в форме заочного голосования.</p> <p>У Общества есть намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. При созыве и проведении в следующих периодах заседаний Совета директоров в форме совместного присутствия, отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров, будет представлена возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.</p>
2.7.3.	<p>Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме</p>	<p>1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии: 1 - не соблюдается В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Уставом и внутренним документом Общества не предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров.</p> <p>Советом директоров Общества реализуется практика проведения заседаний Совета директоров в форме заочного голосования в связи с территориальной удаленностью Общества.</p>

				<p>За счет качественной подготовки материалов по вопросам повестки заседаний Совета директоров Общества, с целью минимизации затрат на проезд и проживание иногородних членов Совета директоров все заседания проводятся в заочной форме.</p> <p>В связи с развитой системой корпоративного управления в Общества, позволяющей Совету директоров принимать эффективные решения по любым вопросам, вне зависимости от их степени важности и формы проведения заседания, норма рассмотрения наиболее важных вопросов на очные заседания Совета директоров, внутренними документами Общества не предусматривается.</p> <p>В ближайшее время Обществом не планируется закрепление данной нормы во внутренних документах Общества для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем.</p>
2.7.4.	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - частично соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Уставом Общества не предусмотрено принятие решения квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров по всем вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса.</p> <p>Уставом Общества закреплён ряд наиболее важных вопросов, предусмотренных</p>

				<p>Кодексом, решения по которым принимаются квалифицированным большинством в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ о ценных бумагах.</p> <p>У Общества отсутствует намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем, в связи с тем, что в заочных заседаниях Совета директоров, как правило, голосуют все члены Совета директоров, а голосование в целом единогласно, внесение изменений в Устав Общества в части принятия квалифицированным большинством решения по иным вопросам, изложенным в рекомендациях Кодекса, Обществом не планируется.</p>
2.8. Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.				
2.8.1.	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.</p>	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>1 - не соблюдается</p> <p>2 - соблюдается полностью</p> <p>3 – частично соблюдается</p> <p>4- соблюдается полностью</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не сформирован Комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров, по причине отсутствия в составе Совета директоров членов Совета директоров, отвечающих критериям независимости.</p> <p>Независимые члены Совета директоров, отвечающие всем критериям независимости, указанным в</p>

				<p>рекомендациях 102 - 107 Кодекса в составе Совета директоров Общества отсутствуют. Совет директоров Общества в большинстве состоит из числа сотрудников контролирующего Общества юридического лица, один член Совета директоров является сотрудником Общества. Члены Совета директоров не соответствуют критериям независимости, так как связаны с Обществом либо с существенным акционером Общества.</p> <p>Акции ПАО «ДЭК» включены в раздел Третий уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа, для которого отсутствует требование о наличии независимых директоров.</p> <p>Основной причиной несоблюдения Обществом данного положения (элемента) Кодекса является отсутствие в Обществе независимых членов Совета директоров, что объясняется моделью корпоративного управления Общества, с учетом существующей структуры акционерного капитала. Меры, направленные на снижение возможных рисков при несоблюдении данного принципа Кодекса у Общества, отсутствуют, так как решение по данному направлению остается за контролирующим Обществом лицом. Общество не располагает информацией о наличии у существенных акционеров планов по выдвижению кандидатур в состав Совета директоров, отвечающих признакам независимости.</p>
--	--	--	--	---

				<p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, при избрании в состав Совета директоров в последующих периодах лиц, в отношении которых возможно признание их независимыми по решению совета директоров, Обществом будет рекомендовано Совету директоров сформировать Комитет по аудиту из данных лиц.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Комитет по аудиту Совета директоров состоит из неисполнительных директоров, по причине отсутствия в составе Совета директоров членов Совета директоров, отвечающих критериям независимости.</p> <p>При этом Председатель Комитета по аудиту, являющийся неисполнительным директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, и занимает должность директора Департамента корпоративных финансов контролирующего лица. Данное лицо, занимает должность Председателя Комитета по аудиту двух последних составов.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, Общество будет стремиться, чтобы в состав Комитета по аудиту входили члены Совета директоров, обладающие опытом и знаниями в области подготовки, анализа,</p>
--	--	--	--	--

				оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2.8.2.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1-3 - не соблюдается</p> <p>В отношении критериев 1 - 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не принималось решений о создании комитета по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. Во внутренних документах Общества не определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.</p> <p>В соответствии с рекомендациями Кодекса, для предварительного рассмотрения вопросов, рекомендуется создавать комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров для разработки и периодическом пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников, в том числе разработку параметров программ краткосрочной и долгосрочной мотивации членов исполнительных органов.</p> <p>Независимые члены Совета директоров, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса в составе</p>

				<p>Совета директоров Общества отсутствуют. Пояснения в п.2.4.3.</p> <p>При текущей структуре акционерного капитала, необходимость в создании Комитета по вознаграждениям отсутствует. Пояснения в п.2.3.1.</p> <p>Вознаграждение членам Совета директоров является фиксированным, выплачивается после каждого заседания Совета директоров в размере и в порядке, установленном Положением о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций (утвержден решением годового Общего собрания акционеров, Протокол от 10.06.2022 № 21). Основные принципы оплаты труда, порядок начисления и выплаты заработной платы и осуществления выплат компенсационного и стимулирующего характера отдельной категории руководящих работников Общества (Руководителей) определены решением Совета директоров (Протокол от 23.08.2022 №430).</p> <p>Общество не усматривает возможных рисков при несоблюдение данного положения (элемента) Кодекса, отсутствии такого консультативно – совещательного органа как Комитет по вознаграждениям при текущей модели корпоративного управления Общества, с учетом существующей структуры акционерного капитала.</p> <p>Общество не планирует в ближайшем будущем создание Комитета по вознаграждениям и внесение изменений во</p>
--	--	--	--	--

				внутренние документы по определению задач Комитета для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса.
2.8.3.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета <4>), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1-3- не соблюдаются</p> <p>В отношении критериев 1 - 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не принималось решений о создании комитета по номинациям, большинство членов которого являются независимыми директорами. Во внутренних документах Общества не определены задачи комитета по номинациям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендациях 186 Кодекса. Комитетом по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченным подразделением общества по взаимодействию с акционерами не было организовано взаимодействие с акционерами, в контексте подбора кандидатов.</p> <p>В соответствии с рекомендациями Кодекса Комитет по номинациям должен создаваться для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, большинство членов которого должны быть независимыми директорами.</p>

				<p>Независимые члены Совета директоров, отвечающие всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса в составе Совета директоров Общества отсутствуют. Пояснения в п.2.4.3.</p> <p>При текущей структуре акционерного капитала, необходимость в создании Комитета по вознаграждениям отсутствует. Пояснения в п. 2.3.1.</p> <p>В действующих внутренних документах Общества не предусмотрен Комитет по номинациям, однако функции, которые возложены на комитет по номинациям, выполняют члены совета директоров и исполнительный орган общества.</p> <p>Общество не усматривает возможных рисков при несоблюдение данного положения (элемента) Кодекса, отсутствии такого консультативно – совещательного органа как Комитет по номинациям при текущей модели корпоративного управления Общества, с учетом существующей структуры акционерного капитала.</p> <p>Общество не планирует в ближайшем будущем создание Комитета по номинациям и внесение изменений во внутренние документы по определению задач Комитета для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса.</p>
2.8.4.	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том,	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается	Критерии: 1 - не соблюдается

	<p>что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).</p>	<p>характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Совет директоров Общества не рассматривал вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества. Дополнительные комитеты формировались, признание отсутствия необходимости не принималось.</p> <p>Совет директоров Общества является сбалансированным по своему составу, в том числе по квалификации его членов, обладающих достаточными знаниями, и опытом в сфере деятельности Общества и пользуется доверием акционеров. Совет директоров обеспечивает надлежащее исполнение функций управления, определения стратегии и основных направлений развития Общества.</p> <p>В отчетном периоде был сформирован и действовал только Комитет по аудиту Совета директоров.</p> <p>С учетом масштабов деятельности и уровня риска Общество не видит необходимости в создании иных комитетов совета директоров (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).</p> <p>В Обществе не утверждены внутренние документы, устанавливающие задачи указанных комитетов, при этом задачи, отнесенные Кодексом к комитету по</p>
--	---	--	---	--

				<p>стратегии, выполняются Советом директоров, задачи комитетов по корпоративному управлению и этике комитета – исполнительным органом Общества.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса Общество не планирует в ближайшем будущем создание иных комитетов кроме Комитета по аудиту. При этом Обществом будет рассмотрена целесообразность рассмотрения Советом директоров вопроса о соответствии структуры Совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков Общества в ближайшей перспективе.</p>
2.8.5.	<p>Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.</p>	<p>1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1 - не соблюдается</p> <p>2 – соблюдается полностью</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не принималось решений о создании комитета по вознаграждениям и комитета по номинациям (Пояснения п. 2.8.2., 2.8.3). В отчетном периоде был сформирован и действовал только Комитет по аудиту Совета директоров. Комитет по аудиту Совета директоров не возглавлялся независимым директором, поскольку в отчетном периоде независимые члены Совета директоров, отвечающие всем критериям независимости, в составе</p>

				<p>Совета директоров Общества отсутствовали. Пояснения в п.2.4.3.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, при избрании в состав Совета директоров в последующих периодах лиц, отвечающих признакам независимости, или в отношении которых возможно признание их независимыми по решению совета директоров, Обществом будет предложено Совету директоров по избранию председателем Комитета по аудиту независимого директора.</p>
2.8.6.	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.9. Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.				
2.9.1.	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена	<p>1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров.</p> <p>2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в целом.</p> <p>3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1-3 - не соблюдаются</p> <p>В отношении критериев 1 и 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Процедуры оценки (самооценки) качества работы Совета директоров не разработаны и не закреплены во внутренних документах Общества.</p> <p>В отчетном периоде Советом директоров не проводилась самооценка, а также внешняя оценка (с привлечением независимой внешней организации (консультанта), обладающей необходимой квалификацией для проведения такой оценки) качества работы Совета директоров в целом, а также оценка качества работы комитета по аудиту Совета директоров, оценка работы каждого</p>

				<p>члена Совета директоров, включая его Председателя, также не проводилась. Результаты оценки (самооценки) не рассматривались на заседании Совета директоров.</p> <p>Тем не менее Обществом проводится оценка квалификации членов Совета директоров на основании анкет членов Совета директоров, предоставляемых Обществу.</p> <p>Состав совета директоров, по мнению Общества, является сбалансированным, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам.</p> <p>Общество планирует рассмотрение целесообразности закрепления данной нормы во внутренних документах Общества для достижения соблюдения соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем путем разработки соответствующего документа по процедуре оценки (самооценке) качества работы Совета директоров, включая оценку работы комитетов, отдельных членов Совета директоров в ближайшей перспективе.</p>
2.9.2.	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант)	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	<input type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Обществом не привлекалась внешняя организация (консультант) для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров. Процедуры оценки качества работы Совета директоров</p>

				<p>внешними организациями (консультантами) не разработаны и не закреплены во внутренних документах Общества.</p> <p>В состав Совета директоров входят лица, обладающие достаточными знаниями, квалификацией и опытом в сфере деятельности Общества.</p> <p>Привлечение внешней организации (консультанта) требует от Общества дополнительных финансовых затрат, и по мнению Общества в настоящий момент является нецелесообразным.</p> <p>Отчет об итогах работы Совета директоров и Комитета по аудиту включается в состав годовых отчетов Общества. Акционеры, таким образом, имеют возможность составить мнение об эффективности работы Совета директоров, Комитета по аудиту на соответствие их деятельности потребностям Общества.</p> <p>До изменения подхода контролирующего лица по формированию состава Совета директоров, Обществом не планируется привлечение внешних организаций (консультантов) для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса.</p>
III. Корпоративный секретарь общества				
3.1. Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.				
3.1.1.	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре (включая сведения о возрасте, образовании,	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров	квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет.		
3.1.2.	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	<p>1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре.</p> <p>2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения.</p> <p>3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - частично соблюдается</p> <p>2 – соблюдается</p> <p>3 - соблюдается</p> <p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В Обществе не разработан и не раскрыт отдельный внутренний документ - Положение о корпоративном секретаре.</p> <p>Функции Корпоративного секретаря Общества осуществляются структурным подразделением Общества – Управлением корпоративной работы и имущественных отношений. Руководителем Управления является Начальник Управления - Корпоративный секретарь.</p> <p>Положением об Управлении определены функции, права и обязанности структурного подразделения и его руководителя – Корпоративного секретаря, указанные в рекомендациях 218, 219 Кодекса. В отношении Корпоративного секретаря, с учетом рекомендаций 217 Кодекса установлены требования к кандидатуре корпоративного секретаря, порядок назначения на должность и прекращения полномочий корпоративного секретаря, подчиненность корпоративного секретаря и порядок его взаимодействия с органами управления и структурными</p>

				<p>подразделениями общества, функции, права и обязанности корпоративного секретаря, условия и порядок выплаты вознаграждения корпоративному секретарю, ответственность корпоративного секретаря.</p> <p>Положение об Управлении является локальным нормативным актом Общества, не раскрываемым Обществом.</p> <p>У Общества есть намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. Общество планирует рассмотреть целесообразность утверждения и последующего раскрытия внутреннего документа - Положения о корпоративном секретаре Общества в ближайшем будущем.</p>
--	--	--	--	--

IV. Система вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества

4.1. Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.

4.1.1.	<p>Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также</p>	<p>1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
--------	--	---	--	--

	неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.			
4.1.2.	<p>Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы</p>	<p>1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии: 1 - частично соблюдается В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В течении отчетного периода комитет по вознаграждениям не рассматривал политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, по причине отсутствия в Обществе Комитета по вознаграждениям. Пояснения в п. 2.8.2.</p> <p>Совет директоров Общества определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органов и иных ключевым руководящим работникам общества.</p> <p>Совет директоров Общества предварительно рассматривает и рекомендует Общему собранию акционеров для утверждения внутренние документы, регулирующие выплату вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров. Действующее Положение о выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров ПАО «ДЭК» утверждено решением годового Общего собрания акционеров (Протокол от 10.06.2022 № 21).</p> <p>Положением установлена выплата фиксированного вознаграждения членам</p>

				<p>Совета директоров, после каждого заседания Совета директоров, в размере и в порядке определенных Положением.</p> <p>Совет директоров Общества разрабатывает и утверждает внутренний документ, регулирующий выплату вознаграждений ключевым руководящим работникам Общества. Основные принципы оплаты труда, порядок начисления и выплаты заработной платы и осуществления выплат компенсационного и стимулирующего характера отдельной категории руководящих работников Общества (Руководителей) определены решением Совета директоров (Протокол от 23.08.2022 №430).</p> <p>Общество не планирует в ближайшем будущем создание Комитета по вознаграждениям и внесение изменений во внутренние документы по определению задач Комитета для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса.</p>
4.1.3.	<p>Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.</p>	<p>1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	

4.1.4.	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.2. Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.				
4.2.1.	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	<p>1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.</p> <p>2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается полностью</p> <p>2 - частично соблюдается</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Обществом в отношении членов Совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества.</p> <p>В Обществе сложилась практика по определению и выплате вознаграждения за участие в отдельных заседаниях Совета директоров и Комитета по аудиту.</p> <p>Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций</p>

				<p>(утверждено решением годового Общего собрания акционеров (Протокол от 10.06.2022 № 21), предусматривающим выплату вознаграждения за участие в каждом заседании до достижения базового размера вознаграждения (базовый размер вознаграждения - 200 000 (Двести тысяч) рублей) или прекращения полномочий, в размере суммы, эквивалентной 1 (Одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации на день проведения заседания Совета директоров.</p> <p>Порядок выплаты вознаграждений членам Комитета по аудиту определен Положением о Комитете по аудиту Совета директоров (утверждено решением Совета директоров Общества (Протокол от 11.05.2023 № 441), предусматривающим выплату вознаграждения за участие в заседании Комитета, проводимого в заочной форме, или в форме совместного присутствия в размере суммы, эквивалентной 1 (одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ на день проведения заседания Комитета Общества.</p> <p>Действующая в Обществе система вознаграждения членов Совета директоров и членов Комитета по аудиту, по мнению</p>
--	--	--	--	---

				<p>Общества соответствует практикам и целям Общества.</p> <p>В ближайшей перспективе Обществом не планируется внесение изменений во внутренние документы, предусматривающие изменение порядка выплаты вознаграждений членам Совета директоров и членам Комитета по аудиту для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса. В случае получения Обществом предложений от акционеров по пересмотру подхода к формированию и выплате вознаграждений членам Совета директоров, Обществом будут подготовлены изменения в Положение о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций.</p>
4.2.2.	<p>Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.</p>	<p>1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями. долгосрочного владения такими акциями.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
4.2.3.	<p>В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом</p>	<p>1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	

	контроля над обществом или иными обстоятельствами.			
4.3. Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.				
4.3.1.	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно рискованных управленческих решений.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.3.2.	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	по которым являются акции общества).	момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества		
4.3.3.	Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
V. Система управления рисками и внутреннего контроля				
5.1. В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.				
5.1.1.	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.2.	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.3.	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	(горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.		
5.1.4.	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2. Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.				
5.2.1.	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2.2.	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

	оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита	2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами.		
VI. Раскрытие информации об обществе, информационная политика общества				
6.1 Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.				
6.1.1.	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц	<p>1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.</p> <p>2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается полностью</p> <p>2 - соблюдается частично</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Советом директоров (или одним из его комитетов) не рассматривались вопросы, связанные с соблюдением Обществом его информационной политики в связи с отсутствием данной нормы во внутренних документах Общества.</p> <p>На практике информационная политика Общества направлена на оперативное и наиболее полное предоставление достоверной информации о деятельности Общества, а также на обеспечение свободного доступа к данной информации всем заинтересованным лицам, акционерам, инвесторам, представителям органов власти, СМИ.</p> <p>Общество в наиболее короткие сроки информирует акционеров, их представителей, кредиторов,</p>

				<p>потенциальных инвесторов и иных заинтересованных лиц о наиболее существенных событиях и фактах, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность Общества, а также затрагивающих их интересы, с учетом понимания того, что раскрываемая информация обладает ценностью для ее адресатов только при условии своевременного ее раскрытия.</p> <p>В отчетном периоде конфликтные ситуации по исполнению информационной политики отсутствуют. Для снижения возможных рисков, Общество соблюдает нормы ФЗ «Об акционерных обществах», ФЗ «О рынке ценных бумаг», ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», нормативные акты Банка России, регулирующие состав, порядок и сроки обязательного раскрытия информации акционерным обществом, и обеспечивать эффективное информационное взаимодействие Общества и всех заинтересованных лиц.</p> <p>Обществом организовано своевременное и полное раскрытие информации на странице в сети «Интернет», предоставляемую информационным агентством, аккредитованным Банком России – ООО «Интерфакс-ЦРКИ»: https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11385</p>
--	--	--	--	---

				<p>Также важнейшим информационным ресурсом является официальный сайт: http://www.dvec.ru. Сайт предоставляет наиболее полную информацию о деятельности Общества и позволяет оперативно реагировать на запросы акционеров и инвесторов, органов власти и СМИ.</p> <p>Ответственность за полноту и достоверность раскрываемой информации об Обществе и его деятельности несет исполнительный орган Общества. Совет директоров вправе запрашивать у исполнительного органа информацию о соблюдении Положения об информационной политики общества в части раскрытия информации. Информация о политике Общества по раскрытию информации включается в годовой отчет Общества.</p> <p>Для достижения соблюдения соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем, Общество планирует рассмотреть пересмотр информационной политики Общества, с целью закрепления во внутреннем документе нормы по рассмотрению Советом директоров вопросов об эффективности информационного взаимодействия Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц в ближайшей перспективе.</p>
6.1.2.	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерии: 1 - соблюдается полностью 2 - соблюдается полностью

	о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса	<p>управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.</p>		<p>3 - не соблюдается</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>В отчетном периоде Обществом не публиковался меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе, так как контролирующее Общество лица не предоставляли его в Общество.</p> <p>У Общества отсутствует информация о намерениях контролирующих его лиц составить меморандум о планах в отношении Общества в будущем и направить его в Общество.</p> <p>Меры, направленные на снижение возможных рисков при несоблюдение данного положения (элемента) Кодекса у Общества отсутствуют, так как решение по данному направлению остается за контролирующим Обществом лицом.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, при получении от контролирующих лиц меморандума контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе, и получении разрешения на его публикацию, Обществом будут предприняты необходимые действия в данном направлении.</p>
6.2. Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.				
6.2.1.	Общество раскрывает информацию в соответствии с	1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается	

	<p>принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.</p>	<p>структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>	<p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	
6.2.2.	<p>Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством</p>	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается</p> <p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается полностью</p> <p>2 - соблюдается частично</p> <p>3 - соблюдается частично</p> <p>4 - соблюдается частично</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Обществом постоянно актуализируется и раскрывается информация о структуре акционерного капитала в годовом отчете и на собственном сайте в сети Интернет в той мере, в какой эта информация доступна Обществу, в том числе сведения о количестве акционеров общества, сведения о количестве голосующих акций с разбивкой по категориям (типам) акций, сведения о лицах, которые владеют акциями, составляющим один и более</p>

		<p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества</p>	<p>процентов уставного капитала или обыкновенных акций общества.</p> <p>Помимо раскрытых данных, Обществом не раскрывается заявление исполнительных органов общества об отсутствии в обществе сведений о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо уже раскрытых обществом, так как такие доли во владении одного лица отсутствуют. Также не раскрываются сведения о возможности приобретения или о приобретении определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале общества, в том числе на основании акционерных соглашений или в силу наличия обыкновенных и привилегированных акций с разной номинальной стоимости, так как Обществу неизвестно о наличии акционерных соглашения, и в силу отсутствия в Обществе привилегированных акций.</p> <p>У Общества есть намерение достигнуть соблюдение соответствующего положения (элемента) Кодекса в будущем. Процедуры раскрытия информации о структуре капитала в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса прорабатываются и планируются к воплощению в ближайшей перспективе.</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Общество не раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности.</p>
--	--	---	---

				<p>Обществом раскрыта информация о всех дочерних организациях Общества. Информация содержит в том числе отсылку на сайты дочерних компаний (при наличии), где заинтересованные лица могут ознакомиться с ключевыми направлениями их деятельности.</p> <p>Общество, являясь акционером дочерних компаний, осуществляет свои взаимоотношения с последними, руководствуясь требованиями законодательства Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, Уставами и внутренними документами дочерних компаний, определяющими порядок деятельности органов управления и контроля (Положения о Советах директоров, Ревизионных комиссиях и т.д.), а также цели взаимодействия Общества с дочерними компаниями.</p> <p>Обществом раскрыта информация о внутреннем документе - Порядке взаимодействия ПАО «ДЭК» с организациями, в которых участвует Общество, в котором содержатся основные принципы и положения корпоративного управления дочерних компаний.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, Обществом планирует внедрить механизм раскрытия информации о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение в более полном объеме в ближайшей перспективе.</p> <p>В отношении критерия 4 Общество приводит следующие объяснения:</p>
--	--	--	--	---

				<p>Общество не раскрывает нефинансовый отчет или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным управлением.</p> <p>Обществом не раскрывается отчет о факторах, связанных с окружающей средой, в связи с тем, что основным видом деятельности Общества является покупка и реализация электроэнергии на оптовом и розничном рынках. В деятельности Общества отсутствуют технологические процессы и производство, соответственно, сбросы и выбросы в окружающую среду загрязняющих и вредных веществ минимальны.</p> <p>Обществом раскрыта информация о социальной ответственности на сайте Общества в сети Интернет. Страница о социальной ответственности, содержит основные принципы социального партнерства, формы и направления социального партнерства, информацию о социальных партнерах Общества, а также направления благотворительной деятельности Общества.</p> <p>Обществом не планируется в ближайшей перспективе разработка и раскрытие нефинансового отчета для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем.</p>
6.2.3.	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается	

	взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества.	<input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.3. Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.				
6.3.1.	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается полностью</p> <p>2 - частично соблюдается</p> <p>В отношении критерия 2 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Информационная политика Общества (Положение об информационной политике) не предусматривает возможность получения акционерами необходимой им информации о подконтрольных обществу юридических лицах.</p> <p>При этом на сайте Общества в сети Интернет представлена информация о дочерних\подконтрольных обществах с отсылками на сайты действующих компаний. Акционер Общества имеет возможность самостоятельно ознакомиться с деятельностью подконтрольных Обществу лицах.</p> <p>В отчетном периоде, также, как и в предыдущие периоды, акционеры Общества за предоставлением информации о подконтрольных Обществу организациях не обращались.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса Обществом</p>

				не планируется в ближайшей перспективе внесение в информационную политику Общества положений, предусматривающих получение информации у подконтрольных организаций для предоставления акционерам Общества.
6.3.2.	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

VII. Существенные корпоративные действия

7.1. Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон

7.1.1.	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Критерии: 1 - соблюдается частично В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения: Уставом Общества не определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений по вопросам реорганизации Общества, совершения Обществом крупных сделок, или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, иных сделок с более низкими критериями существенности, чем
--------	---	---	---	--

	<p>нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.</p>			<p>определены законодательно, увеличения или уменьшения уставного капитала, осуществления листинга и делистинга акций Общества, об участии и о прекращении участия Общества в других организациях и иных действий, в отношении которых может применяться понятие существенности, установлено Уставом Общества с разграничением компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров относительно критериев существенности.</p> <p>В случаях отнесения вопросов к компетенции Общего собрания акционеров, принятие решений по ним осуществляется по рекомендации Совета директоров.</p> <p>Таким образом, не смотря на отсутствие формального определения существенных сделок в Уставе, содержательно Общество выполняет цели данной нормы – повышение вовлеченности Совета директоров в значимые для акционеров действия и сделки Общества.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, при введении на законодательном уровне понятия существенных корпоративных действий, Общество рассмотрит возможность внесения в Устав и внутренние документы Общества перечня сделок и иных действий, рассматриваемых Обществом как существенные корпоративные действия, а также критерии для их определения.</p>
7.1.2.	Совет директоров играет ключевую роль в принятии	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые	<input type="checkbox"/> соблюдается	<p>Критерии:</p> <p>1 - соблюдается частично</p>

	<p>решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.</p>	<p>директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>В отношении критерия 1 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Во внутренних документах Общества не предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p> <p>Уставом Общества или иными внутренними документами не определено понятие существенных корпоративных действий. При этом независимые директора, при их наличии, имеют возможность заявить о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения, наравне с членами Совета директоров, не являющимися независимыми.</p> <p>В отчетном периоде Совет директоров Общества в большинстве состоял из числа сотрудников контролирующего Общество юридического лица, один член Совета директоров является сотрудником Общества. Члены Совета директоров не соответствуют критериям независимости, так как связаны с Обществом либо с существенным акционером Общества. Пояснения в пп. 2.4.4.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, при введении на законодательном уровне понятия существенных корпоративных действий, а также избрании в состав Совета директоров в последующем периоде лиц, отвечающим признакам независимости, Общество рассмотрит возможность внесения во внутренние документы</p>
--	---	--	---	---

				Общества процедуры, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.
7.1.3.	<p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества.</p> <p>При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
7.2. Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий				
7.2.1.	<p>Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.</p>	<p>1 В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров.</p>	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>В течение отчетного периода не происходило экстраординарных существенных корпоративных действий, требовавших, по мнению Общества дополнительного раскрытия.</p>

7.2.2.	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	<p>1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	<p>Критерии</p> <p>1 соблюдается полностью</p> <p>2 соблюдается полностью</p> <p>3 - соблюдаются частично</p> <p>В отношении критерия 3 Общество приводит следующие объяснения:</p> <p>Внутренними документами Общества не предусмотрено, что лица (члены Совета директоров) при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, при отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.</p> <p>В отношении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, с 2017 года действующее законодательство пересмотрело подходы к одобрению сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. Указанные изменения имеют тенденцию на либерализацию регулирования сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.</p> <p>При этом во внутреннем документе Общества, Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «ДЭК», предусмотрено, что членам Совета директоров, у которых возник конфликт интересов, следует незамедлительно сообщать Совету директоров (Председателю Совета директоров и Секретарю Совета директоров) как о самом факте наличия конфликта интересов, так и об основаниях его возникновения. Как следствие, члену</p>
--------	---	---	---	--

				<p>Совета директоров может быть рекомендовано воздержаться от голосования, в частности по одобрению сделки, по которой возник конфликт интересов.</p> <p>Для достижения соблюдения данного положения (элемента) Кодекса в будущем, Обществом не планируется в ближайшей перспективе разработка и внесение изменений во внутренние документы Общества предусматривающие, что при отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, такие лица не будут принимать участие в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.</p>
--	--	--	--	---

Полный текст Устава ПАО «ДЭК» и внутренних документов Общества указанных в данном Приложении, размещены в свободном доступе в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по адресу: <https://www.dvec.ru/company/documents/>, а также на странице аккредитованного информационного агентства (ООО «Интерфакс-ЦРКИ») в сети Интернет по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11385>