

**Публичное акционерное общество
«Томская распределительная компания»**

**Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность (неаудированная),
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года**

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

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)			
	Прим.	2023 года	2022 года
Выручка	6	2 544 667	2 164 678
Операционные расходы	8	(2 347 244)	(2 109 011)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(420)	(2 380)
Прочие доходы	7	5 077	2 101
Операционная прибыль		202 080	55 388
Финансовые доходы	9	9 163	2 957
Финансовые расходы	9	(2 202)	(6 644)
Итого финансовые доходы/(расходы), нетто		6 961	(3 687)
Прибыль до налогообложения		209 041	51 701
Расход по налогу на прибыль	10	(44 743)	(12 395)
Прибыль за период		164 298	39 306
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами		796	2 979
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		796	2 979
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		796	2 979
Итого общий совокупный доход за период		165 094	42 285
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	18	0,037	0,009

Настоящая финансовая отчетность утверждена руководством 17 мая 2023 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Управляющий директор – Первый
заместитель генерального директора

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



А.В.Черпинский

Е.М. Лузик

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2023 года (неаудированные данные)	31 декабря 2022 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	3 924 825	4 014 516
Нематериальные активы	12	127 446	132 460
Активы в форме права пользования	13	58 247	58 867
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	262	138
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		8 615	9 397
Отложенные налоговые активы		—	—
Итого внеоборотные активы		4 119 395	4 215 378
Оборотные активы			
Запасы		128 448	64 572
Предоплата по налогу на прибыль		—	5 622
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	329 565	605 050
Денежные средства и их эквиваленты	16	594 776	256 599
Авансы выданные и прочие оборотные активы	15	29 039	18 743
Итого оборотные активы		1 081 828	950 586
Итого активы		5 201 223	5 165 964

	Прим.	31 марта 2023 года (неаудированные данные)	31 декабря 2022 года (аудированные данные)
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	17	2 161 078	2 161 078
Прочие резервы		24 128	23 332
Нераспределенная прибыль		1 716 334	1 552 036
Итого капитал		3 901 540	3 736 446
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	19	54 987	54 445
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	20	3 148	3 093
Обязательства по вознаграждениям работникам		19 726	20 994
Авансы полученные		91	181
Отложенные налоговые обязательства		61 907	38 862
Итого долгосрочные обязательства		139 859	117 575
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	19	10 808	11 736
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	738 675	934 399
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	21	303 759	272 692
Авансы полученные	22	83 548	81 255
Оценочные обязательства		14 425	11 861
Задолженность по текущему налогу на прибыль	23	8 609	—
Итого краткосрочные обязательства		1 159 824	1 311 943
Итого обязательства		1 299 683	1 429 518
Итого капитал и обязательства		5 201 223	5 165 964

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, Закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
	Прим.	2023 года	2022 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		164 298	39 306
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8	137 670	133,920
Финансовые расходы	9	2 202	6,644
Финансовые доходы	9	(9 163)	(2,957)
Прибыль от выбытия внеоборотных активов	7	(1 251)	(79)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		420	2,380
Начисление оценочных обязательств		2 622	7 531
Прочие неденежные операции		(2 542)	(628)
Расход по налогу на прибыль		44 743	12 395
Итого влияние корректировок		174 701	159 206
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		1 271	1 576
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(983)	(1 153)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		(171)	(50)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		55	(434)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		339 171	198 451
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		275 441	3 609
Изменение авансов выданных и прочих активов		(10 296)	1 392
Изменение запасов		(60 277)	(10 208)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(16 937)	(40 676)
Изменение авансов полученных		2 203	(135)
Изменение оценочных обязательств		(58)	(59)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		529 247	152 374
Налог на прибыль уплаченный		(7 467)	—
Проценты уплаченные по договорам аренды		(1 585)	(1 905)
Проценты уплаченные		—	(3 707)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		520 195	146 762

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, Закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
	Прим.	2023 года	2022 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(186 480)	(229 500)
Проценты, полученные по депозитам и по договорам неснижаемого остатка		8 298	2 633
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(178 182)	(226 867)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		—	351 674
Погашение заемных средств		—	(314 768)
Дивиденды, выплаченные собственникам Компании		(1 042)	—
Платежи по обязательствам по аренде		(2 794)	(1 794)
Чистые денежные средства, (использованные в)/ полученные от финансовой деятельности		(3 836)	35 112
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		338 177	(44 993)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	16	256 599	87 522
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	16	594 776	42 529

Отчет об изменениях в капитале (в тысячах российских рублей, если не указано иное)				
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2023 года (аудированные данные)	2 161 078	23 332	1 552 036	3 736 446
Прибыль за отчетный период			164 298	164 298
Прочий совокупный доход	–	796		796
Общий совокупный доход за отчетный период	–	796	164 298	165 094
Операции с собственниками Компании	–	–	–	–
Остаток на 31 марта 2023 года (неаудированные данные)	2 161 078	24 128	1 716 334	3 901 540

Отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2022 года (аудированные данные)	2 161 078	24 371	1 239 146	3 424 595
Прибыль за отчетный период	–	–	39 306	39 306
Прочий совокупный доход	–	2 979	–	2 979
Общий совокупный доход за отчетный период		2 979	39 306	42 285
Операции с собственниками Компании	–	–	–	–
Остаток на 31 марта 2022 года (неаудированные данные)	2 161 078	27 350	1 278 452	3 466 880

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Компания и её деятельность

Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (далее – ПАО «ТРК» или Компания) было создано в 2004 году в результате реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме выделения по решению внеочередного общего собрания акционеров от 10 сентября 2004 года, протокол №16. Государственная регистрация состоялась 31 марта 2005 года.

Юридический адрес (местонахождение) Компании: Российская Федерация, 634041, Томск, проспект Кирова, 36.

Основными видами деятельности Компании является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, а также по технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям.

(б) Отношения с государством. Материнская компания.

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

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

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

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО «Россети», состоявшимся 16 сентября 2022 года, было принято решение о реорганизации ПАО «Россети» в форме присоединения к публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания – Россети» в порядке и на условиях, предусмотренных договором о присоединении.

Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» изменило наименование на Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» (сокращенно – ПАО «Россети»). Соответствующие изменения внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 12 октября 2022 года.

9 января 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесены сведения о прекращении деятельности ПАО «Россети» путем реорганизации в форме присоединения к Публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания–Россети», являющемуся универсальным правопреемником ПАО «Россети». В результате реорганизации, доля участия Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания–Россети», составила 75,000048%.

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

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

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

Компания принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Представленная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от текущих оценок.

2 Принципы составления финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Компании и ее деятельности с даты последней годовой финансовой отчетности.

Данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Компании и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, и по состоянию на эту дату.

(в) Новые стандарты, разъяснения поправки к действующим стандартам

Компания применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2023 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Помимо новых стандартов и разъяснений, вступающих в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года и после этой даты, и применимых к деятельности Компании, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, были выпущены следующие поправки к стандартам:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2023 года Поправками к МСФО (IFRS) 17, выпущенными 25 июня 2020 года).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся

1 января 2022 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 года Поправками к МСФО (IAS) 1).

- Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому руководству 2 по МСФО: Раскрытие информации об учетной политике (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Отложенный налог в отношении активов и обязательств, возникающих в результате одной и той же операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Ожидается, что после вступления в силу данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Компанией, соответствуют описанным в аудированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то

оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Компания раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место.

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

5 Информация по сегментам

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

Основной деятельностью Компании является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электросетям в одном географическом регионе, а именно: в Томской области.

Финансовые результаты этого сегмента за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года, активы и обязательства по состоянию на 31 марта 2023 года представлены в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и отчете о финансовом положении соответственно.

Анализ выручки по типу оказываемых услуг содержится в Примечании 6.

Все активы Компании расположены на территории Томской области.

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Передача электроэнергии	2 536 163	2 157 298
Технологическое присоединение к электросетям	5 085	2 709
Прочая выручка	2 631	3 921
Выручка по договорам с покупателями	2 543 879	2 163 928
Выручка по договорам аренды	788	750
	2 544 667	2 164 678

7 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Безвозмездно полученные активы, включая излишки	2 346	—
Доходы от выбытия (реализации) основных средств	1 251	79
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	553	1 280
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	196	484
Страховое возмещение	29	—
Прочие доходы	702	258
	5 077	2 101

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Расходы на вознаграждения работникам	418 027	358 574
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	137 670	133 920
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	577 020	525 496
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	19 243	17 614
Прочие материальные расходы	25 468	49 707
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	1 077 939	948 990
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	16 024	2 607
Прочие работы и услуги производственного характера	2 146	2 019
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	23 890	23 315
Краткосрочная аренда	45	20
Страхование	1 281	1 236
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	1 802	1 714
Охрана	6 275	6 265
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	1 905	1 727
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	2 716	3 557
Транспортные услуги	1 192	378
Прочие услуги производственного характера	11 807	13 573
Оценочные обязательства	2 622	7 531
Прочие расходы	20 172	10 768
	2 347 244	2 109 011

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	8 674	2 633
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	489	324
	9 163	2 957

ПАО «ТРК»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1 585	1 905
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	511	414
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	106	78
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	—	4 247
	2 202	6 644

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(21 698)	(9 548)
Итого	(21 698)	(9 548)
Отложенный налог на прибыль	(23 045)	(2 847)
Итого расход по налогу на прибыль	(44 743)	(12 395)

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

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода, отсутствует.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Прибыль до налогообложения	209 041	51 701
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(41 808)	(10 340)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(2 935)	(2 055)
Корректировки за предшествующие годы	—	—
	(44 743)	(12 395)

11 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2022 года	445 076	3 049 516	2 993 541	2 258 852	220 114	8 967 099
Поступления	498	—	—	767	102 723	103 988
Ввод в эксплуатацию	—	11 852	8 676	14 347	(34 875)	—
Выбытия	—	—	—	(119)	—	(119)
На 31 марта 2022 года	445 574	3 061 368	3 002 217	2 273 847	287 962	9 070 968

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2022 года	(182 422)	(1 835 216)	(1 490 736)	(1 502 824)	(372)	(5 011 570)
Начисленная амортизация	(3 101)	(42 063)	(39 811)	(41 353)	—	(126 328)
Выбытия	—	—	—	119	—	119
На 31 марта 2022 года	(185 523)	(1 877 279)	(1 530 547)	(1 544 058)	(372)	(5 137 779)

Остаточная стоимость

На 1 января 2022 года	262 654	1 214 300	1 502 805	756 028	219 742	3 955 529
На 31 марта 2022 года	260 051	1 184 089	1 471 670	729 789	287 590	3 933 189

<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>							
На 1 января 2023 года	454 372	3 267 302	3 332 292	2 398 078	79 935	9 531 979	
Поступления	–	1 545	844	–	35 172	37 561	
Ввод в эксплуатацию	–	17 948	8 496	2 330	(28 774)	–	
Выбытия	–	–	–	–	–	–	
На 31 марта 2023 года	454 372	3 286 795	3 341 632	2 400 408	86 333	9 569 540	
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>							
На 1 января 2023 года	(194 995)	(2 003 820)	(1 657 760)	(1 660 629)	(259)	(5 517 463)	
Начисленная амортизация	(3 209)	(42 411)	(41 649)	(39 983)	–	(127 252)	
Выбытия	–	–	–	–	–	–	
На 31 марта 2023 года	(198 204)	(2 046 231)	(1 699 409)	(1 700 612)	(259)	(5 644 715)	
<i>Остаточная стоимость</i>							
На 1 января 2023 года	259 377	1 263 482	1 674 532	737 449	79 676	4 014 516	
На 31 марта 2023 года	256 168	1 240 564	1 642 223	699 796	86 074	3 924 825	

По состоянию на 31 марта 2023 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 1 788 467 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 1 567 509 тыс. руб.)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 и 31 марта 2022 года, суммы капитализированных процентов и амортизации отсутствовали. По состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, не было.

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2022 года	150 688	12 351	163 039
Поступления	1 912	–	1 912
Выбытия	(402)	–	(402)
На 31 марта 2022 года	152 198	12 351	164 549
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2022 года	(53 398)	(10 424)	(63 822)
Начисленная амортизация	(4 392)	(266)	(4 658)
Выбытия	402	–	402
На 31 марта 2022 года	(57 388)	(10 690)	(68 078)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2022 года	97 290	1 927	99 217
На 31 марта 2022 года	94 810	1 661	96 471
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2023 года	197 383	12 351	209 734
Поступления	2 200	–	2 200
Выбытия	(37)	–	(37)
На 31 марта 2023 года	199 546	12 351	211 897
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2023 года	(65 786)	(11 488)	(77 274)
Начисленная амортизация	(7 142)	(72)	(7 214)
Выбытия	37	–	37
На 31 марта 2023 года	(72 891)	(11 560)	(84 451)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2023 года	131 597	863	132 460
На 31 марта 2023 года	126 655	791	127 446

Суммы капитализированной амортизации нематериальных активов и капитализированных процентов отсутствуют.

13 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	45 675	25 167	13 148	861	84 851
Поступления	1 171	971	971	—	3 113
Изменение условий по договорам аренды	126	41	—	—	167
На 31 марта 2022 года	46 972	26 179	14 119	861	88 131
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(6 942)	(5 043)	(4 710)	(143)	(16 838)
Начисленная амортизация	(1 543)	(747)	(604)	(40)	(2 934)
Изменение условий по договорам аренды	117	562	—	—	679
На 31 марта 2022 года	(8 368)	(5 228)	(5 314)	(183)	(19 093)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	38 733	20 124	8 438	718	68 013
На 31 марта 2022 года	38 604	20 951	8 805	678	69 038

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Земля и здания	Сети линий электропередач и	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	42 509	25 450	14 554	861	83 374
Изменение условий по договорам аренды	267	1 254	—	—	1 521
Выбытие или прекращение договоров аренды	(1 185)	(659)	—	—	(1 844)
На 31 марта 2023 года	41 591	26 045	14 554	861	83 051
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2023 года	(9 162)	(7 350)	(7 692)	(303)	(24 507)
Начисленная амортизация	(1 727)	(653)	(784)	(40)	(3 204)
Изменение условий по договорам аренды	1 319	205	—	—	1 524
Выбытие или прекращение договоров аренды	724	659	—	—	1 383
На 31 марта 2023 года	(8 846)	(7 139)	(8 476)	(343)	(24 804)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	33 347	18 100	6 862	558	58 867
На 31 марта 2023 года	32 745	18 906	6 078	518	58 247

14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Прочая дебиторская задолженность	262	138
	262	138
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	339 111	616 254
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(15 580)	(15 645)
Прочая дебиторская задолженность	27 682	25 604
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(21 648)	(21 163)
	329 565	605 050

15 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Оборотные		
Авансы выданные	1 865	4 243
НДС к возмещению	1	55
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	13 624	13 384
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	13 549	1 061
	29 039	18 743

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 27.

16 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	594 776	256 599
	594 776	256 599

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

17 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,4916	0,4916	0,4916	0,4916
В обращении на 1 января (тыс. штук)	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693
В обращении на конец года и полностью оплаченные (тыс. штук)	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

На 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года все разрешенные к выпуску акции выпущены и полностью оплачены.

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

Владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежегодных дивидендов в размере 10% от чистой прибыли, разделенной на число акций, которые составляют 25% от уставного капитала. Если сумма дивидендов, выплачиваемая Компанией по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции, то размер дивидендов по последним должен быть увеличен до размера дивидендов по обыкновенным акциям.

Владельцы привилегированных акций имеют право участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате (или о неполной выплате) дивидендов по привилегированным акциям. Право участвовать в Общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном объеме. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам внесения изменений в Устав, ограничивающих их права, по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, а также по вопросу делистинга привилегированных акций. Владельцы как обыкновенных, так и привилегированных акций имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций Общества, в количестве пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории. В случае ликвидации Компании, осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям и определенной Уставом ликвидационной стоимости по привилегированным акциям. После этого осуществляется распределение имущества между акционерами – владельцами обыкновенных и привилегированных акций.

Привилегированные акции включаются в расчет средневзвешенного количества акций в обращении, использованного в расчете базовой и разводненной прибыли на акцию (Примечание 18).

(в) Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль ПАО «ТРК», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 года, дивиденды не начислялись.

На 31 марта 2023 года задолженность по дивидендам к уплате отраженная в составе торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 1 691 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 2 733 тыс.руб.)

18 Прибыль на акцию

Для расчета прибыли на акцию, Компания делит прибыль, причитающуюся на долю собственников Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
<i>В тысячах акций</i>		
Обыкновенные и привилегированные акции на 1 января	4 396 009	4 396 009
Эффект собственных акций, выкупленных у акционеров	—	—
Эффект от размещения акций	—	—
Средневзвешенное количество акций за три месяца, закончившихся 31 марта	4 396 009	4 396 009
	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Средневзвешенное количество акций в обращении за период, закончившийся 31 марта (в тысячах шт.)	4 396 009	4 396 009
Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании	164 298	39 306
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,037	0,009

19 Заемные средства

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочные обязательства		
Обязательства по аренде	65 795	66 181
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(10 808)	(11 736)
	54 987	54 445
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	10 808	11 736
	10 808	11 736
	65 795	66 181

По состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Срок погашения	Эффективная процентная ставка		Балансовая стоимость	
		31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Обязательства по аренде	2023 – 2071	6,03 %–18,82 %	6,03%–18,82%	65 795	66 181
Итого обязательства				65 795	66 181

Компания не использует инструменты хеджирования для управления риском изменения процентных ставок.

20 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	124	128
Прочая кредиторская задолженность	3 024	2 965
	3 148	3 093
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	490 239	694 735
Задолженность перед персоналом	236 387	227 573
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	10 358	9 358
Дивиденды к уплате	1 691	2 733
	738 675	934 399

Справедливая стоимость возмещения долгосрочной кредиторской задолженности на дату первоначального признания была определена с применением метода дисконтированных оценочных будущих денежных потоков с применением ставки 6.5%–7.36% годовых.

21 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
НДС	145 269	110 304
Взносы на социальное обеспечение	123 720	125 549
Налог на имущество	22 343	24 065
Прочие налоги к уплате	12 427	12 774
	303 759	272 692

22 Авансы полученные

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	79 183	76 761
Прочие авансы полученные	4 365	4 494
	83 548	81 255

23 Оценочные обязательства

	2023 год	2022 год
Остаток на 1 января	11 861	2 940
Начисление (увеличение) за период	3 453	7 631
Восстановление (уменьшение) за период	(831)	(100)
Использование оценочных обязательств	(58)	(59)
Остаток на 31 марта	14 425	10 412

Оценочные обязательства в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Компании по обычным видам деятельности.

24 Управление финансовыми рисками и капиталом

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

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

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

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

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

	2023 год	2022 год
Остаток на 1 января	36 808	32 625
Увеличение резерва за период	1 030	3 571
Восстановление сумм резерва за период	—	—
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(610)	(1 191)
Остаток на 31 марта	37 228	35 005

По состоянию на 31 марта 2023 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Компании составила 2 039 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 2 039 000 тыс. руб.). Компания имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Справедливая и балансовая стоимость

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств примерно равна их балансовой стоимости. Все финансовые активы и обязательства, отраженные в настоящей финансовой отчетности Компании по состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года, отнесены к 2 уровню иерархии.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2023 года 6,50%–7,36% (на 31 декабря 2022 года составила 6,50% – 7,36%).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

25 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Компании капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 12 822 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2023 года (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 13 289 тыс. руб. с учетом НДС).

26 Условные обязательства

(а) Страхование

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

(б) Условные налоговые обязательства

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

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

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку

цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Компанией ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Компания не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

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

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

(в) Судебные разбирательства

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

По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

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

27 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

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

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

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

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ПАО «Россети», его дочерними и ассоциированными компаниями:

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2023 года	2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	25	25	—	—
Предприятия под контролем материнской компании				
Прочие доходы	—	—	1 725	376

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2023 года	2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по передаче электроэнергии	511 142	—	114 538	—
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	1 048	4 021	—	2 552
Прочие работы и услуги производственного характера	275	242	—	—
Предприятия под контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	—	465 907	—	92 391
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	6 458	4 383	5 633	2 554
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	—	15 895	—	—
Прочие расходы	3 023	94	3 023	14 724

По состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов, а также авансы выданные и авансы, полученные от связанных сторон, отсутствовали.

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

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

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

- 95% от общей выручки Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 97%);
- 95% от выручки от передачи электроэнергии Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 97%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании,

составили 53% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 54%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, составили 0 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 4 247 тыс.руб.). Задолженность по выплате процентов на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года отсутствовала.

По состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, отсутствовали.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Компания не привлекала кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании.

По состоянию на 31 марта 2023 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 594 598 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года 256 568 тыс. руб.)

По состоянию на 31 марта 2023 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 55 197 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года 54 755 тыс. руб.)

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления и высшие менеджеры Компании.

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	8 775	14 817
Выходные пособия	—	611
	8 775	15 428

На 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года отсутствуют обязательства по программам с установленными выплатами и установленными взносами ключевого управленческого персонала.