

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Россети Тюмень»
за 2022 год

Март 2023 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Россети Тюмень»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Россети Тюмень» за 2022 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру и Совету директоров
Акционерного общества «Россети Тюмень»

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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



При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

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

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

Е.Е. Злоказова,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности б/н от 18 апреля 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906100045)

21 марта 2023 г.

Сведения об аудиторе

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

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

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

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

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Россети Тюмень»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1028600587399.

Местонахождение: 628408, Россия, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Университетская, д. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация АО "Россети Тюмень"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 628408, Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, Сургут. ул. Университетская 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "ЦАТР - аудиторские услуги"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 | 12 | 2022

05770629

8602060185

35.12

12267/16

384

ИНН 7709383532

ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2	Нематериальные активы	1110	87 480	90 956	97 425
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	6 865	-	7 951
5.2.1.-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120	62 061	39 576	62 235
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	54 193	21 770	22 116
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	106 814 206	159 717 978	159 480 674
	земельные участки и объекты природопользования	1151	44 241	43 061	40 750
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	98 213 778	152 315 746	149 216 029
	другие виды основных средств	1153	720 740	595 896	780 515
	Право пользования активами	11531	1 303 558	1 302 634	1 233 952
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	5 094 854	4 874 348	6 469 876
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 304 841	466 711	1 636 434
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	132 194	119 582	103 118
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	31 241	61 686	87 113
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	31 241	61 686	87 113
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 089 012	980 787	1 016 521
	Прочие внеоборотные активы	1190	690 568	571 962	615 332
	Итого по разделу I	1100	108 774 568	161 462 945	161 359 300
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	887 776	796 965	829 114
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	865 893	765 649	821 326
	затраты в незавершенном производстве	1212	8 925	9 031	7 773
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	12 958	22 285	15
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	615	542	701
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	4 385 121	3 336 252	2 677 710
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	40 475	586 403	105 917
	покупатели и заказчики	123101	2 683	12 856	11 438
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	7 264	4 110	6 694
	прочая дебиторская задолженность	123104	30 528	569 437	87 785
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 344 646	2 749 849	2 571 793
	покупатели и заказчики	123201	3 860 798	2 420 709	2 319 185
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	104 090	254 685	37 734
	прочая дебиторская задолженность	123206	379 758	74 455	214 874
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 482	13 591	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	13 482	13 591	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 761 728	480 583	179 110
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	91 723	30 077	178 290
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	6 670 005	450 506	820
	Прочие оборотные активы	1260	656 197	722 273	1 353 459
	Итого по разделу II	1200	12 704 919	5 350 206	5 040 094
	БАЛАНС	1600	121 479 487	166 813 151	166 399 394

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 373 895	27 373 895	27 373 895
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	84 692 491	80 662 355
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	1 152 602	1 152 602	1 152 602
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 039 110	13 386 626	13 550 972
	прошлых лет	1371	56 119 817	13 386 626	13 550 972
	отчетного периода	1372	4 919 293	-	-
	Итого по разделу III	1300	89 565 607	126 605 614	122 739 824
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	1 500 000	-	4 300 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 500 000	-	4 300 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 297 843	21 385 659	20 715 269
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	642 448	998 687	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 526 938	5 278 851	6 378 537
	в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	1 354 035	1 327 589	1 222 268
	Итого по разделу IV	1400	16 967 229	27 663 197	31 393 806
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	3 200 000	700 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	3 200 000	700 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 362 680	6 648 295	9 398 991
	поставщики и подрядчики	1521	5 017 739	3 024 924	4 739 197
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	6	370 756	432 197
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1 168 229	200 880	330 888
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 456 580	2 201 460	952 576
	авансы полученные	1526	1 715 517	316 880	2 394 273
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	1 544 298	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	383 204	463 522	476 731
	расчеты по обязательствам по аренде	1529	77 107	69 873	73 129
	Доходы будущих периодов	1530	12 169	7 658	2 612
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	3 559 042	2 683 553	2 160 197
	Прочие обязательства	1550	12 760	4 834	3 964
	Итого по разделу V	1500	14 946 651	12 544 340	12 265 764
	БАЛАНС	1700	121 479 487	166 813 151	166 399 394

Руководитель

" 21 "

марта 2022

О.А. Кинаш

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.С. Бубнова



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 22 г.

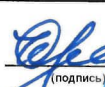
Организация АО "Россети Тюмень"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 2022
ИНН	05770629
по ОКВЭД 2	8602060185
по ОКОПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	1226 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г. (1)	За 12 месяцев 2021 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	76 339 519	67 441 293
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	74 065 657	63 822 568
	выручка от техприсоединения	2112	1 407 997	3 285 763
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	58 285	47 467
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	807 062	284 969
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	518	526
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(68 334 957)	(65 551 729)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(67 661 648)	(65 139 690)
	себестоимость техприсоединения	2122	(216 849)	(199 788)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(34 039)	(32 766)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(421 905)	(178 310)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(516)	(1 175)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 004 562	1 889 564
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(32 518)	(24 777)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 972 044	1 864 787
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 171	4 169
	Проценты к получению	2320	337 788	54 042
	Проценты к уплате	2330	(496 478)	(489 569)
5.11.	Прочие доходы	2340	439 536	853 273
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 855 276)	(2 497 460)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 399 785	(210 758)
2.3.	Налог на прибыль	2410	(1 397 594)	(94 783)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 541 799)	(386 844)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	144 205	292 061
2.3.	Прочее	2460	(82 898)	46 573
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 919 293	(258 968)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г. (1)	За 12 месяцев 2021 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		5 156 735
	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		(1 031 347)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 919 293	3 866 420
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01797	-0,000946
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель


(подпись)

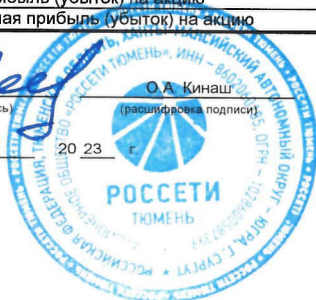
О.А. Кинаш
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.С. Бубнова

" 21 " марта 20 23



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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	68 334 851	65 575 257
в том числе			
материальные затраты	6511	5 674 407	5 012 338
затраты на оплату труда	6512	11 062 522	9 608 737
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	3 017 269	2 744 090
амортизация	6514	8 505 660	10 597 729
прочие затраты	6515	40 074 993	37 612 363
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(106)	23 528
в том числе			
незавершенного производства	6521	(106)	1 258
готовой продукции	6522		22 270
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	68 334 957	65 551 729
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	32 518	24 777
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	6 277	5 136
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	26 241	19 641

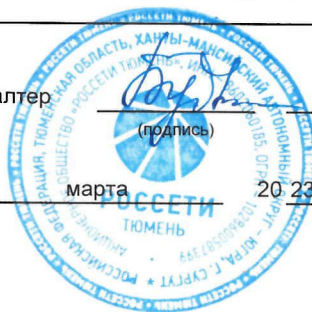
Главный бухгалтер

О.С. Бубнова

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 21 » марта 2023 г.



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

Показатель		За 12 месяцев	
Наименование	Код	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	4 919 293	(258 968)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	4 919 293	(258 968)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	273 738 951	273 738 951
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,017971	-0,000946
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер

О.С. Бубнова

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 21 »

марта

20 23 г.



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	6 399 785	(210 758)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	6 399 785	(210 758)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	588 184	684 672
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	800 695	(180 723)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(79 669)	1 641 029
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	1 279 957	(42 152)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	117 637	136 934
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	144 205	292 061
изменение отложенного налогового актива	67231	160 139	(36 145)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(15 934)	328 206
Текущий налог на прибыль	6725	(1 541 799)	(386 844)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(1 397 594)	(94 783)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(65 234)	
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(17 283)	46 573
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(381)	
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281		
Чистая прибыль (убыток)	6729	4 919 293	(258 968)

Главный бухгалтер

« 21 » марта 2023 г.



[Handwritten signature]
(подпись)

О.С. Бубнова

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.**

Организация АО "Россети Тюмень"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 12 2022
ИНН	05770629
по ОКВЭД 2	8602060185
по ОКФС/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	12267/16
	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (1)	3100	27 373 895	-	-	80 662 355	1 152 602	13 550 972	122 739 824
<u>За 20 21 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	4 124 758	-	(258 968)	3 865 790
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	(258 968)	(258 968)
переоценка имущества	3212	x	x	x	4 124 758	x		4 124 758
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(94 622)	x	94 622	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (2)	3200	27 373 895	-	-	84 692 491	1 152 602	13 386 626	126 605 614
Эффект одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3300				(84 692 491)		44 277 489	(40 415 002)
Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом одновременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	3301	27 373 895	-	-	-	1 152 602	57 664 115	86 190 612
<u>За 20 22 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	4 919 293	4 919 293
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	4 919 293	4 919 293
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 544 298)	(1 544 298)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(1 544 298)	(1 544 298)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (3)	3300	27 373 895	-	-	-	1 152 602	61 039 110	89 565 607

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменение капитала за 2021 год		На 31 декабря
		2020 г.	за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	2021 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	122 787 229	3 890 444	0	126 677 673
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3410	(47 405)	(24 654)	0	(72 059)
исправлением ошибок	3420	-	-	0	-
после корректировок	3500	122 739 824	3 865 790	0	126 605 614
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	13 598 377	(234 314)	94622	13 458 685
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3411	(47 405)	(24 654)		(72 059)
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	13 550 972	(258 968)	94622	13 386 626
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	109 188 852	4 124 758	(94 622)	113 218 988
Уставный капитал	34021	27 373 895			27 373 895
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	80 662 355	4 124 758	(94 622)	84 692 491
Резервный капитал	34024	1 152 602		0	1 152 602
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	109 188 852	4 124 758	(94 622)	113 218 988

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	89 577 776	126 613 272	122 742 436

Руководитель


(подпись)

О.А. Кинаш

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.С. Бубнова

" 21 " марта 2023 г.



**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г. (8)	На 31 декабря 2021 г. (7)	На 31 декабря 2020 г. (6)
1	2	3	4	5	
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	1110	87 480	90 956	97 425
2.	Результаты исследований и разработок	1120	62 061	39 576	62 235
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	106 814 206	159 717 978	159 480 674
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	44 723	75 277	87 113
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 779 580	1 552 749	1 631 853
9.	Запасы	1210	887 776	796 965	829 114
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	615	542	701
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	4 385 121	3 336 252	2 677 710
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 761 728	480 583	179 110
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	656 197	722 273	1 353 459
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		121 479 487	166 813 151	166 399 394
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	1 500 000	-	4 300 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 297 843	21 385 659	20 715 269
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	4 201 490	3 682 240	2 160 197
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 526 938	5 278 851	6 378 537
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	3 200 000	700 000
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	11 362 680	6 648 295	9 398 991
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	12 760	4 834	3 964
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		31 901 711	40 199 879	43 656 958
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		89 577 776	126 613 272	122 742 436

Главный бухгалтер

(подпись)

О.С. Бубнова

(расшифровка подписи)

« 21 »

марта

20 23 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 22 г.

Организация АО "Россети Тюмень"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 | 12 | 2022

05770629

8602060185

35.12

1226716

384

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	74 871 732	65 608 720
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	74 277 200	64 537 012
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	2 961
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 742	46 066
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	9 950
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	590 790	1 025 642
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	772	1 962
Платежи - всего	4120	(61 432 378)	(56 598 039)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(41 974 415)	(40 063 607)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(418 575)	(492 383)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 893 097)	(12 620 820)
процентов по долговым обязательствам	4123	(258 955)	(374 966)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 573 712)	(173 353)
прочие платежи	4129	(3 732 199)	(3 365 293)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(1 843)	(825)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 439 354	9 010 681
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	373 658	69 646
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	49 948	65 477
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	1 740
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 171	4 169
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	321 539	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(5 831 867)	(6 978 854)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 770 809)	(6 974 287)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(1 424 032)	(1 151 809)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(184)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(61 058)	(4 383)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	(47 901)	(4 348)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 458 209)	(6 909 208)

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	1 501 858	15 703 400
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 501 858	15 703 400
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(3 201 858)	(17 503 400)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 201 858)	(17 503 400)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 700 000)	(1 800 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 281 145	301 473
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	480 583	179 110
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 761 728	480 583
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

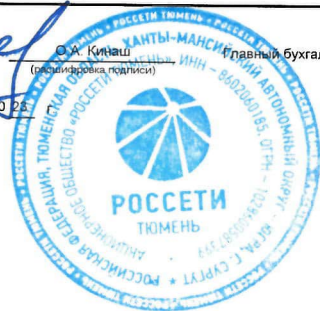
" 21 "

марта

О.А. Кунаш

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

О.С. Бубнова

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период	На начало года						Переоценка					
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. (1)	445 684	(354 728)	-	90 956	-	-	-	-	(10 341)	-	445 684	(365 069)
	5110	за 2021 г. (2)	417 444	(327 970)	-	89 474	28 240	-	(16 431)	-	(10 327)	-	445 684	(354 728)
	5101	за 2022 г. (1)	445 684	(354 728)	-	90 956	-	-	-	-	(10 341)	-	445 684	(365 069)
	5111	за 2021 г. (2)	417 444	(327 970)	-	89 474	28 240	-	(16 431)	-	(10 327)	-	445 684	(354 728)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)														
в том числе:														
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2022 г. (1)	368 032	(320 335)	-	47 697					(4 911)		368 032	(325 246)
	51111	за 2021 г. (2)	372 843	(310 914)		61 929	19 805	(24 616)	(3 329)		(6 092)		368 032	(320 335)
	51012	за 2022 г. (1)	77 652	(34 393)	-	43 259					(5 430)		77 652	(39 823)
	51112	за 2021 г. (2)	44 601	(17 056)		27 545	8 435	24 616	(13 102)		(4 235)		77 652	(34 393)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-							-	-
	51113	за 2021 г. (2)				-							-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022 г. (1)	-	-	-	-							-	-
	5112	за 2021 г. (2)				-							-	-
Прочие														

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	4	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3			5	6	7	8	9	10	11
	5140	за 20 22 г. (1)	198 413		(180 607)	-	-	-	(9 938)	198 413	(190 545)
НИОКР - всего	5150	за 20 21 г. (2)	210 633		(170 514)	8 701	(20 921)	17 442	(27 535)	198 413	(180 607)
из них:											
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 22 г. (1)	-		-					-	-
	5151	за 20 21 г. (2)								-	-
Прочие	5142	за 20 22 г. (1)	198 413		(180 607)				(9 938)	198 413	(190 545)
	5152	за 20 21 г. (2)	210 633		(170 514)	8 701	(20 921)	17 442	(27 535)	198 413	(180 607)
Справочно из общей суммы НИОКР:											
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 22 г. (1)	-		-					-	-
	5153	за 20 21 г. (2)								-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 22 г. (1)	198 413		(180 607)				(9 938)	198 413	(190 545)
	5154	за 20 21 г. (2)	210 633		(170 515)	8 701	(20 921)	17 443	(27 535)	198 413	(180 607)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. (1)	21 770	32 423	-	-	54 193
	5170	за 20 21 г. (2)	22 116	21 775	(13 420)	(8 701)	21 770
В том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 22 г. (1)	-				-
	5171	за 20 21 г. (2)					-
Прочие	5162	за 20 22 г. (1)	21 770	32 423			54 193
	5172	за 20 21 г. (2)	22 116	21 775	(13 420)	(8 701)	21 770
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. (1)	-	6 865	-	-	6 865
	5190	за 20 21 г. (2)	7 951	385	-	(8 336)	-
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 22 г. (1)	-				-
	5191	за 20 21 г. (2)	111	380		(491)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 22 г. (1)	-	6 865			6 865
	5192	за 20 21 г. (2)	7 840	5		(7 845)	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 22 г. (1)	-				-
	5193	за 20 21 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 22 г. (1)	-				-
	5194	за 20 21 г. (2)					-

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020		На начало года			Изменения за период						На конец периода						
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	поступило		выбыло		Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость		
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Основные средства - всего	2022 г.	-	-	422 610 590	-	320 174 640	5 050 174	-	2 060	-	886 393	788 572	-	8 407 484	-	426 774 371	-	327 795 612	98 978 759
в том числе:	2021 г.	-	-	400 238 614	-	250 201 320	8 113 652	-	1 000	-	884 831	864 494	-	10 486 794	-	422 610 590	-	269 655 887	152 954 703
производственные здания	2022 г.	-	3 474 853	28 923 275	-	17 519 829	230 589	-	733	-	64 573	22 292	-	528 000	-	29 089 291	-	18 026 270	11 063 021
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	-	3 612 407	27 286 453	-	12 989 116	595 264	-	132	-	60 232	114 495	-	624 512	-	28 923 275	-	14 044 966	14 878 309
ЛЭП и устройства к ним	2021 г.	-	-	25 655 541	-	18 887 012	631 649	-	-	-	58 909	43 808	-	486 107	-	26 346 099	-	19 426 927	6 919 172
машин и оборудования	2022 г.	-	35 552 405	23 301 259	-	14 086 838	9 214 421	-	266	-	35 426	2 806	-	589 148	-	25 655 541	-	15 274 605	10 380 936
транспортные средства	2021 г.	-	-	243 327 262	-	186 595 455	2 331 456	-	936	-	241 549	102 908	-	3 721 801	-	245 417 169	-	190 215 284	55 201 885
прочие	2022 г.	-	-	231 060 384	-	140 058 037	3 168 673	-	-	-	153 993	129 537	-	5 325 504	-	243 327 262	-	151 043 050	92 284 212
основные средства по группам	2021 г.	-	6 559 731	100 044 497	-	81 059 021	783 217	-	279	-	649 889	624 079	-	1 973 182	-	100 177 825	-	82 408 403	17 769 422
основные средства по видам	2022 г.	-	-	94 981 021	-	69 974 068	1 598 076	-	-	-	375 630	389 154	-	2 013 403	-	100 044 497	-	74 499 290	25 545 207
основные средства по видам	2021 г.	-	3 303	82 871	-	43 848	2 914	-	-	-	993	1 197	-	8 055	-	84 792	-	50 706	34 086
прочие	2022 г.	-	-	82 823	-	32 579	409	-	27	-	361	361	-	8 300	-	82 871	-	40 545	42 326
земельные участки и объекты	2021 г.	-	1 316 044	24 534 083	-	16 069 475	8 464 608	-	112	-	11 702	81 904	-	1 680 339	-	25 614 954	-	17 668 022	7 946 932
земельные участки и объекты	2021 г.	-	-	23 485 924	-	13 060 682	1 307 348	-	575	-	259 189	233 753	-	1 925 927	-	24 534 083	-	14 753 431	9 780 652
земельные участки и объекты	2022 г.	-	-	43 061	-	-	1 180	-	-	-	-	-	-	-	-	44 241	-	-	44 241
земельные участки и объекты	2021 г.	-	-	40 750	-	-	2 311	-	-	-	-	-	-	-	-	43 061	-	-	43 061

5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
				Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амортизация - всего	2022 г.	12 047 749	- 257 608 138	- 2 060	747 324	- 13 440 449	-	- 270 303 323
	2021 г.	-	- 250 201 320	- 1 000	864 494	- 10 486 794	- 9 831 267	- 269 655 887
производственн ые здания	2022 г.	746 876	- 13 298 090	- 733	11 467	- 771 087	-	- 14 058 443
	2021 г.	-	- 12 989 116	- 132	114 495	- 624 512	- 545 701	- 14 044 966
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	920 217	- 14 354 388	-	48 413	- 826 682	-	- 15 229 483
	2021 г.	-	- 14 086 838	- 266	2 806	- 589 148	- 595 547	- 15 274 605
ЛЭП и устройства к машинам и оборудование по производственн ым и	2022 г.	2 363 383	- 148 679 667	- 936	99 055	- 6 198 548	-	- 154 780 096
	2021 г.	-	- 140 058 037	-	129 537	- 5 325 504	- 5 789 046	- 151 043 050
прочие	2022 г.	5 883 279	- 68 616 011	- 279	614 078	- 3 282 187	-	- 71 284 399
	2021 г.	-	- 69 974 068	-	389 154	- 2 013 403	- 2 900 973	- 74 499 290
Земельные участки и	2022 г.	6 013	- 34 532	-	1 197	- 9 287	-	- 42 622
	2021 г.	-	- 32 579	- 27	361	- 8 300	-	- 40 545
прочие	2022 г.	2 127 981	- 12 625 450	- 112	69 940	- 2 352 658	-	- 14 908 280
	2021 г.	-	- 13 060 682	- 575	233 753	- 1 925 927	-	- 14 753 431
Земельные участки и	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.3.1.2. Обесценение основных средств

Наименование показателя	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года (-)	Изменение за период					На конец периода
				Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Обесценение - всего	2022 г.	- 62 566 501	- 62 566 501	5 032 965	-	41 247	-	-	- 57 492 289
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
производственн ые здания	2022 г.	- 4 221 739	- 4 221 739	243 087	-	10 826	-	-	- 3 967 826
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	- 4 532 624	- 4 532 624	330 574	-	4 603	-	-	- 4 197 447
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЛЭП и устройства к машинам и оборудование по производственн ым и	2022 г.	- 37 915 787	- 37 915 787	2 476 746	-	3 852	-	-	- 35 435 189
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	2022 г.	- 12 443 010	- 12 443 010	1 309 005	-	10 001	-	-	- 11 124 004
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и	2022 г.	- 9 316	- 9 316	1 233	-	-	-	-	- 8 083
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	2022 г.	- 3 444 025	- 3 444 025	672 320	-	11 965	-	-	- 2 759 740
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 049 332	1 433 659
в том числе:			
производственные здания	5261	34 035	82 561
сооружения, кроме ЛЭП	5262	27 490	229 939
линии электропередачи и устройства к ним	5263	701 197	650 381
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	115 132	248 334
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	171 478	222 444
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(5 307)	(12 649)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(4 479)	(11 665)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	(984)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(828)	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	221 710	398 494	221 379
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 637 248	8 316 529	8 604 572
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	7 205 483	9 483 475	9 123 646
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 399 433	2 909 203	3 024 702
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 26/2020	На начало года	Изменения за период								На конец периода
					затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений		Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)		
						первоначальная стоимость	Обесценения	первоначальная стоимость	Обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.		4 874 348	5 330 393	-	63 334	-	5 046 553	-	-	-	5 094 854
	5250	2021 г.	-	6 469 876	6 726 197	-	219 675	-	8 102 050	-	-	-	4 874 348
	в том числе:												
	5241	2022 г.		3 729 087	3 780 659	-	60 352	-	3 379 043	-	-	-	4 070 351
	5251	2021 г.		4 408 508	5 085 980	-	219 675	-	5 545 726	-	-	-	3 729 087
	5242	2022 г.		-	333 304	-	-	-	333 304	-	-	-	-
	5252	2021 г.		126 809	126 809	-	-	-	126 809	-	-	-	-
	5243	2022 г.		1 145 261	1 216 430	-	2 982	-	1 334 206	-	-	-	1 024 503
	5253	2021 г.		2 061 368	1 513 408	-	-	-	2 429 515	-	-	-	1 145 261
	5244	2022 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5254	2021 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода			
			учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	Балансовая стоимость	учтенные по условиям	величина резерва по сомнительным	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, выданные под капитальное строительство, всего	5240	2022 г.	572 137	12 381	559 756	1 565 572	1 565 572	1 565 572
	5250	2021 г.	1 960 973	252	1 960 721	572 137	12 381	559 756

5.3.7. Наличие и движение права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	поступило	выбыло	изменения условий договора	реклассификация между группами	начислено амортизации (с учетом обесценения)	накопленной амортизации (с учетом амортизации обесценения)	изменения условий договора	реклассификация между группами	Признание (-) /восстановление обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7		9	8	13	16	15	14	19	20	21	22
Право пользования активом - всего	7 200	за 2022 г.	1 415 933	-	1 302 634	228 872	-	10 089	-	91 631	3 157	91 472	-	-	1 413 859	-	1 303 558
	7 210	за 2021 г.	1 340 414	-	1 233 952	178 822	-	78 049	-	101 783	17 307	77 639	-	-	1 415 933	-	1 302 634
в том числе:																	
земля и здания	72 011	за 2022 г.	1 101 090	-	1 034 692	25 664	-	9 173	-	52 115	2 723	67 068	-	-	894 378	-	845 656
	72 111	за 2021 г.	1 066 126	-	1 008 146	118 765	-	13 111	-	58 279	5 552	44 309	-	-	1 101 090	-	1 034 692
линии электропередачи и устройства к ним	72 012	за 2022 г.	215 999	-	183 538	147 302	-	615	-	27 519	241	17 951	-	-	358 574	-	316 786
	72 112	за 2021 г.	206 726	-	169 632	38 837	-	10 493	-	33 399	10 130	27 902	-	-	215 999	-	183 538
машины и оборудование	72 013	за 2022 г.	98 549	-	84 305	53 517	-	301	-	10 779	193	6 257	-	-	158 243	-	139 670
	72 113	за 2021 г.	67 268	-	56 066	21 220	-	1 650	-	9 909	1 625	5 242	-	-	98 549	-	84 305
прочие	72 014	за 2022 г.	295	-	99	2 389	-	20	-	1 218	-	196	-	-	2 664	-	1 446
	72 114	за 2021 г.	294	-	108	-	-	1	-	196	-	186	-	-	295	-	99

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 22 г. (1)	79 994	(18 308)	-	(28 103)	19 675	-	(22 017)	51 891	(20 650)
	5311	за 20 21 г. (2)	98 130	(11 017)	-	(18 136)	4 545	-	(11 836)	79 994	(18 308)
	53021	за 20 22 г. (1)	79 994	(18 308)	-	(28 103)	19 675	-	(22 017)	51 891	(20 650)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53121	за 20 21 г. (2)	98 130	(11 017)	-	(18 136)	4 545	-	(11 836)	79 994	(18 308)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 22 г. (1)	10 200	(10 200)						10 200	(10 200)
	531211	за 20 21 г. (2)	10 200	(10 200)						10 200	(10 200)
	530212	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	531212	за 20 21 г. (2)								-	-
	530213	за 20 22 г. (1)	69 794	(8 108)		(28 103)	19 675		(22 017)	41 691	(10 450)
	531213	за 20 21 г. (2)	87 930	(817)		(18 136)	4 545		(11 836)	69 794	(8 108)
прочие	53022	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 21 г. (2)								-	-
	53023	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53123	за 20 21 г. (2)								-	-
в том числе:											
долевые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 21 г. (2)								-	-
	53024	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53124	за 20 21 г. (2)								-	-
	53025	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 21 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53026	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 21 г. (2)								-	-
	Прочие										

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 22 г. (1)	69 794	(8 108)	-	(28 103)	19 675	-	(22 017)	41 691	(10 450)	
	5312	за 20 21 г. (2)	87 930	(817)	-	(18 136)	4 545	-	(11 836)	69 794	(8 108)	
	53031	за 20 22 г. (1)	69 794	(8 108)	-	(28 103)	19 675	-	(22 017)	41 691	(10 450)	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53131	за 20 21 г. (2)	87 930	(817)	-	(18 136)	4 545	-	(11 836)	69 794	(8 108)	
	530311	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531311	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531312	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	530313	за 20 22 г. (1)	69 794	(8 108)	-	(28 103)	19 675	-	(22 017)	41 691	(10 450)	
прочие	531313	за 20 21 г. (2)	87 930	(817)	-	(18 136)	4 545	-	(11 836)	69 794	(8 108)	
	53032	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53132	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53133	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	530331	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53034	за 20 22 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53134	за 20 21 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5303	за 20 22 г. (1)	10 200	(10 200)	-	-	-	-	-	10 200	(10 200)	
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5313	за 20 21 г. (2)	10 200	(10 200)	-	-	-	-	-	10 200	(10 200)	

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 22 г. (1)	18 136	(4 545)	-	-	-	-	(109)	18 136	(4 654)
	5315	за 20 21 г. (2)	-	-	-	18 136	(4 545)	-	-	18 136	(4 545)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 22 г. (1)	18 136	(4 545)					(109)	18 136	(4 654)
	53161	за 20 21 г. (2)				18 136	(4 545)			18 136	(4 545)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 21 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 21 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 21 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 21 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 21 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 21 г. (2)								-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 22 г. (1)	18 136	(4 545)	-	-	-	-	(109)	18 136	(4 654)
	5316	за 20 21 г. (2)	-	-	-	18 136	(4 545)	-	-	18 136	(4 545)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 22 г. (1)	18 136	(4 545)					(109)	18 136	(4 654)
	53171	за 20 21 г. (2)				18 136	(4 545)			18 136	(4 545)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 21 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 21 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 21 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 21 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	5317	за 20 21 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. (1)	98 130	(22 853)	-	(28 103)	19 675	-	(22 126)	70 027	(25 304)
	5310	за 20 21 г. (2)	98 130	(11 017)	-	-	-	-	(11 836)	98 130	(22 853)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(18 308)	-	(22 017)	19 675	(20 650)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(8 108)	-	(22 017)	19 675	(10 450)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(8 108)	-	(22 017)	19 675	(10 450)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	(8 108)		(22 017)	19 675	(10 450)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(10 200)	-	-	-	(10 200)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(10 200)	-	-	-	(10 200)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(10 200)				(10 200)
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(4 545)	-	(109)	-	(4 654)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	(4 545)	-	(109)	-	(4 654)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	(4 545)	-	(109)	-	(4 654)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113	(4 545)		(109)		(4 654)
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	72123					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.5. Запасы

5.5.1. Информация о запасах

Наименование показателя	Код	Период	Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020	На начало года		На конец периода	
				себестоимость	величина резерва под обесценение	себестоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасы, всего	5400	2022 г.		843 993	-	923 248	-
	5420	2021 г.		877 470	-	843 993	-
	5401	2022 г.		804 878	-	893 976	-
сырье и материалы	5421	2021 г.		869 682	-	804 878	-
	5402	2022 г.		9 031		8 925	
	5422	2021 г.		7 773		9 031	
товары отгруженные	5403	2022 г.					
	5423	2021 г.					
	5404	2022 г.		30 084	-	20 347	-
готовая продукция и товары	5424	2021 г.		15		30 084	-
	5405	2022 г.					
	5425	2021 г.					
прочие запасы и затраты							

5.5.2. Запасы в залоге

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

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Влияние ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. (1)		586 403	-	5 645	-	(703 264)	(3 800)	-	-	414	155 077	743 325	(702 850)
	5521	за 20 21 г. (2)		105 917	-	524 413	-	-	(4 225)	-	-	-	(39 702)	586 403	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 22 г. (1)		12 856	-	51	-	(152 982)	(1 394)	-	-	-	144 152	155 665	(152 982)
	5522	за 20 21 г. (2)		11 438	-	4 357	-	-	(1 378)	-	-	-	(1 561)	12 856	-
	55021	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по телеприсоединению	55022	за 20 22 г. (1)		6 236	-	51	-	-	(1 394)	-	-	-	(2 210)	2 683	-
	55222	за 20 21 г. (2)		4 816	-	4 357	-	-	(1 376)	-	-	-	(1 561)	6 236	-
	55023	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55025	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 22 г. (1)		6 620	-	-	-	(152 982)	-	-	-	-	146 362	152 982	(152 982)
	55226	за 20 21 г. (2)		6 622	-	-	-	-	(2)	-	-	-	584	6 620	-
	5503	за 20 22 г. (1)		4 110	-	2 626	-	-	(56)	-	-	-	(2 797)	7 264	-
	5523	за 20 21 г. (2)		6 694	-	281	-	-	(68)	-	-	-	-	4 110	-
Векселя к получению	5504	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 22 г. (1)		569 437	-	2 968	-	(550 282)	(2 350)	-	-	414	10 341	580 396	(549 868)
	5525	за 20 21 г. (2)		87 785	-	519 775	-	-	(2 779)	-	-	-	(35 344)	569 437	-
в том числе:															
бесторговые векселя	55051	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 22 г. (1)		569 437	-	2 968	-	(550 282)	(2 350)	-	-	414	10 341	580 396	(549 868)
	55252	за 20 21 г. (2)		87 785	-	519 775	-	-	(2 779)	-	-	-	(35 344)	569 437	-
из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55061	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

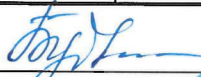
Наименование показателя	Код	Период	Влияние ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление		начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
							причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. (1)	(377)	3 138 687	(388 461)	113 396 727	-	121 900	(111 839 025)	(4 728)	(65)	30 574	(115 314)	4 575 905	(231 259)	
	5530	за 20 21 г. (2)	(1 453)	2 692 585	(119 339)	100 675 739	-	(278 250)	(100 267 258)	(167)	(1 914)	8 961	39 702	3 138 310	(388 461)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. (1)		2 664 789	(244 080)	91 252 962	-	148 500	(89 837 856)	(15)	-	20 635	(144 152)	3 935 728	(74 930)	
в том числе:	5531	за 20 21 г. (2)		2 382 710	(63 525)	80 875 608	-	(186 287)	(80 593 138)	(38)	(1 914)	5 694	1 561	2 664 789	(244 080)	
по передаче электроэнергии	55111	за 20 22 г. (1)		2 401 554	(21 951)	88 878 788		9 553	(87 783 111)			236		3 497 231	(12 162)	
	55311	за 20 21 г. (2)		2 128 377	(25 780)	76 587 081		(1 583)	(76 311 990)		(1 914)	5 412		2 401 554	(21 951)	
	55112	за 20 22 г. (1)		7 649	(5 840)	1 689 546		(1 699)	(1 687 527)			3	2 210	11 878	(7 536)	
по теплоснабжению	55312	за 20 21 г. (2)		7 879	(5 136)	3 938 964		(735)	(3 940 755)			31	1 561	7 649	(5 840)	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55113	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
распределительного электросетевого комплекса	55313	за 20 21 г. (2)												-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
	55314	за 20 21 г. (2)												-	-	
по доходам от аренды	55115	за 20 22 г. (1)		8 205	(2 959)	70 150		(675)	(68 376)					9 979	(3 634)	
	55315	за 20 21 г. (2)		7 674	(189)	57 872		(2 770)	(57 341)			-		8 205	(2 959)	
по прочим	55116	за 20 22 г. (1)		247 381	(213 330)	614 478		141 321	(298 842)	(15)		20 396	(146 362)	416 640	(51 598)	
	55316	за 20 21 г. (2)		238 780	(32 420)	291 691		(181 199)	(283 052)	(38)		251		247 381	(213 330)	
Авансы выданные	5512	за 20 22 г. (1)		262 667	(7 982)	21 602 478		(426)	(21 791 826)					112 498	(8 408)	
	5532	за 20 21 г. (2)		43 657	(5 923)	19 325 889		(2 059)	(19 109 676)				39 179	262 667	(7 982)	
Векселя к получению	5513	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
	5533	за 20 21 г. (2)												-	-	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5534	за 20 21 г. (2)												-	-	
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
	5535	за 20 21 г. (2)												-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Влияние ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	погашение	описание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления									
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 22 г. (1)	(377)	211 231	(136 399)	541 287	-	(26 174)	(209 343)	(4 713)	(65)	9 939	(10 341)	527 679	(147 921)	
в том числе:	5536	за 20 21 г. (2)	(1 453)	266 218	(49 891)	474 242	-	(89 904)	(564 444)	(129)	-	3 267	35 344	210 854	(136 399)	
беспроцентные векселя	55161	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
	55361	за 20 21 г. (2)												-	-	
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 22 г. (1)		472	-	302 620			(2 524)					300 568	-	
	55362	за 20 21 г. (2)		102 977	-	(24 540)			(77 965)					472	-	
реализация имущества	55163	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
	55363	за 20 21 г. (2)		1 942	-	2 791			(4 733)					-	-	
прочие	55164	за 20 22 г. (1)	(377)	210 759	(136 399)	238 667		(26 174)	(206 819)	(4 713)	(65)	9 939	(10 341)	227 111	(147 921)	
	55364	за 20 21 г. (2)	(1 453)	161 299	(49 891)	495 991		(89 904)	(481 746)	(129)	-	3 267	35 344	210 382	(136 399)	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5537	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
	55371	за 20 21 г. (2)												-	-	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-	
	55372	за 20 21 г. (2)												-	-	
Итого	5500	за 20 22 г. (1)	(377)	3 725 090	(388 461)	113 402 372	-	(581 364)	(111 842 825)	(4 728)	(65)	30 988	39 763	5 319 230	(934 109)	
	5520	за 20 21 г. (2)	(1 453)	2 798 502	(119 339)	101 200 152	-	(278 250)	(100 271 483)	(167)	(1 914)	8 961	-	3 724 713	(388 461)	

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)		На 31 декабря 2021 г. (2)		На 31 декабря 2020 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	329 082	100 630	425 650	37 189	207 440	91 701
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	109 642	37 359	267 524	23 443	138 036	75 470
по передаче электроэнергии	56411	45 722	33 560	39 831	17 880	85 211	60 391
по техприсоединению	56412	9 197	1 661	6 204	363	5 876	740
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	4 314	680	3 404	445	2 815	2 626
прочие	56416	50 409	1 458	218 085	4 755	44 134	11 713
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	52 754	44 346	20 858	12 876	14 859	8 936
прочая дебиторская задолженность	5646	166 686	18 925	137 268	870	54 545	7 295

Главный бухгалтер


подпись

О.С. Бубнова
расшифровка подписи



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Влияние ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
					поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. (1)	1 327 589	3 951 262	1 019 554	127 115	(2 017 034)	(139 410)	(742 138)	3 526 938
	5571	за 20 21 г. (2)	1 222 268	5 156 269	590 838	-	(1 792 243)	-	(3 602)	5 278 951
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 22 г. (1)	1 327 589	54 951	791 820	127 115	(480 059)	(139 410)	97 073	1 779 079
	5572	за 20 21 г. (2)	1 222 268	128 966	(186 037)	-	-	-	112 022	1 382 540
в том числе:										
строительство	55521	за 20 22 г. (1)		19					(19)	-
	55721	за 20 21 г. (2)							19	19
прочие	55522	за 20 22 г. (1)	1 327 589	54 932	791 820	127 115	(480 059)	(139 410)	97 092	1 779 079
	55722	за 20 21 г. (2)	1 222 268	128 966	(186 037)				112 003	1 382 521
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 22 г. (1)		3 896 311	227 734		(1 536 975)		(839 211)	1 747 859
	5573	за 20 21 г. (2)		5 027 303	776 875		(1 792 243)		(115 624)	3 896 311
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-
заволаженность перед дочерними обществами	55541	за 20 22 г. (1)		-						-
	55741	за 20 21 г. (2)								-
заволаженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 22 г. (1)		-						-
	55742	за 20 21 г. (2)								-

Наименование показателя	Код	Период	Влияние ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
					поступление		исчисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	6				
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. (1)	65 693	6 582 602	144 947 575	-	(140 972 950)	(2 378)	742 138	11 362 680
	5560	за 20 21 г. (2)	69 925	9 329 066	129 845 238	-	(132 594 031)	(1 273)	3 602	6 648 295
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г. (1)		3 024 924	58 031 006	-	(56 038 210)	-	19	5 017 739
	5561	за 20 21 г. (2)		4 739 197	57 844 883	-	(59 559 137)	-	(19)	3 024 924
в том числе:										
строительство	55611	за 20 22 г. (1)		443 821	5 778 699		(5 795 812)		19	426 727
	55611	за 20 21 г. (2)		1 893 098	7 554 090		(9 003 348)		(19)	443 821
прочие	55612	за 20 22 г. (1)		2 581 103	52 252 307		(50 242 398)			4 591 012
	55612	за 20 21 г. (2)		2 846 099	50 290 793		(50 555 789)			2 581 103
Авансы полученные	5562	за 20 22 г. (1)		316 880	60 184 634	-	(59 625 178)	(30)	839 211	1 715 517
	5562	за 20 21 г. (2)		2 394 273	51 208 696	-	(53 401 507)	(206)	115 624	316 880
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 22 г. (1)		869	59 349 145		(59 340 063)			9 951
	55621	за 20 21 г. (2)		1 438	50 886 214		(50 886 783)			869
по техническому обслуживанию	55622	за 20 22 г. (1)		248 128	318 186		(154 157)	(27)	839 211	1 251 341
	55622	за 20 21 г. (2)		2 323 359	121 393		(2 312 043)	(205)	115 624	248 128
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 22 г. (1)		-						-
	55623	за 20 21 г. (2)		-						-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 22 г. (1)		-						-
	55624	за 20 21 г. (2)		-						-
по участию в других организациях	55625	за 20 22 г. (1)		-						-
	55625	за 20 21 г. (2)		-						-
по услугам аренды	55626	за 20 22 г. (1)		-	14		(6)			8
	55626	за 20 21 г. (2)		-						-
по прочим	55627	за 20 22 г. (1)		67 883	517 289		(130 952)	(3)		454 217
	55626	за 20 21 г. (2)		69 476	201 089		(202 681)	(1)		67 883
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 22 г. (1)		-	1 544 298					1 544 298
	5563	за 20 21 г. (2)		-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 22 г. (1)		-						-
	5564	за 20 21 г. (2)		-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 22 г. (1)		200 880	3 057 479		(2 090 130)			1 168 229
	5565	за 20 21 г. (2)		330 888	2 712 631		(2 842 639)			200 880
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 22 г. (1)		2 201 460	10 179 970		(10 924 850)			1 456 580
	5566	за 20 21 г. (2)		952 576	8 205 847		(6 956 963)			2 201 460
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 22 г. (1)		370 756	9 819 369		(10 190 119)			6
	5567	за 20 21 г. (2)		432 197	8 453 491		(8 514 932)			370 756
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 22 г. (1)	65 693	467 702	2 130 819		(2 104 463)	(2 348)	(97 092)	460 311
	5568	за 20 21 г. (2)	69 925	479 935	1 419 690		(1 318 853)	(1 067)	(112 003)	533 395

Наименование показателя	Код	Период	Влияние ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
					поступление			накисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5	6					
1	2	3		4		5	6	7	8	9	10	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	
	5589	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	-	
	55891	за 20 22 г. (1)		-							-	
	55891	за 20 21 г. (2)									-	
задолженность перед дочерними обществами	55892	за 20 22 г. (1)		-							-	
	55892	за 20 20 г. (2)									-	
	5590	за 20 22 г. (1)	1 393 282	10 533 864	145 967 129	127 115	(142 989 984)	(141 788)	-	14 889 618		
задолженность перед зависимыми обществами	5570	за 20 21 г. (2)	1 292 193	14 485 335	130 436 076	-	(134 386 274)	(1 273)	-	11 927 146		
	Итого											

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		95 819	63 406	101 245
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	55 906	35 493	80 782
в т. ч.				
строительство	56911	19 379	28 376	68 893
прочие	56912	36 527	7 117	11 889
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	38 994	27 314	19 767
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	919	599	696

Главный бухгалтер


 подпись


 О.С. Бубнова
 расшифровка подписи

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 22 г. (1)	-	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000
в том числе:	7430	за 20 21 г. (2)	4 300 000	11 399 748	-	(15 699 748)	-	-	-
Кредиты	7411	за 20 22 г. (1)	-	1 500 000					1 500 000
	7431	за 20 21 г. (2)	4 300 000	11 399 748		(15 699 748)			-
Займы	7412	за 20 22 г. (1)	-						-
	7432	за 20 21 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 22 г. (1)	3 200 000	1 858	271 991	(3 201 858)	(271 991)	-	-
в том числе:	7440	за 20 21 г. (2)	700 000	4 303 653	375 150	(1 803 653)	(375 150)	-	3 200 000
Кредиты	7421	за 20 22 г. (1)	3 200 000	1 858		(3 201 858)			-
	7441	за 20 21 г. (2)	700 000	4 303 653		(1 803 653)			3 200 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 22 г. (1)	-		271 991		(271 991)		-
	74411	за 20 21 г. (2)			375 150		(375 150)		-
Займы	7422	за 20 22 г. (1)	-						-
	7442	за 20 20 г. (2)	-						-

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 890	270 101
списанные на прочие расходы	7511	1 890	270 101
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 890	270 101
начисленные %	7531	1 890	270 101
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	3 682 240	9 218 483	(8 665 396)	(33 837)	4 201 490
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	807 457	1 892 329	(1 787 071)		912 715
Выплата вознаграждения по итогам года, квартала, мес	5702	1 580 189	5 840 672	(5 639 928)		1 780 933
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	142 895	240 973	(20 110)	(33 784)	329 974
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-				-
Прочие оценочные обязательства	5705	1 151 699	1 244 509	(1 218 287)	(53)	1 177 868
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	2 695 302				
Созданные за счет прочих расходов	5707	1 449 397				
Включённые в стоимость актива	5708	56 791				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	980 787	11 281 909
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	160 139	15 934
Результат изменения налоговых ставок	7720		
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730		
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	(51 533)	
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(381)	-
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760		x
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 089 012	11 297 843

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2022 г. (1)	На 31 декабря 2021 г. (2)	На 31 декабря 2020 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	3 189 622	2 236 931	3 642 248
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	44 035	73 216	123 787
из него:				
объекты основных средств	58021	44 055	73 216	123 787
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	3 145 587	2 163 715	3 518 461
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за 2022 год	Возвращено за 2022 год	На конец года	На начало года	Получено за 2021 год	Возвращено за 2021 год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	8 485	(8 485)	-	-	4 810	(4 810)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901				-	-			-
компенсации чернобыльцам	5902				-	-			-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-	-			-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904				-	-			-
на вложения во внеоборотные активы	5905				-	-			-
прочие цели	5906		8 485	(8 485)	-	-	4 810	(4 810)	-
из них:					-	-			-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911		7 778	(7 778)	-	-	4 810	(4 810)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912		707	(707)	-	-			-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2022 г. (1)	3а 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	439 536	853 273
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	49 511	65 348
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	33 158	61 223
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006	10 535	
От реализации других активов	8007	27 096	38 922
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде	8009	51 688	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8010	2 065	56 698
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8011	2 730	47 571
Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде	8012	543	60 833
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	58 249	93 120
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	2 394	1 273
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	11 692	7 287
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	189	
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	600	2 439
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	12 896	47 715
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	376	18
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	42 221	8 958
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	24 449	31 428
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	23 239	20 513
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	6 444	2 138
Страховые выплаты к получению	8026	44 235	114 989
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		155 783
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	35 226	37 017

Показатель		3а 2022 г. (1)	3а 2021 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 855 276)	(2 497 460)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(10 059)	(9 769)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(31 917)	(14 880)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106	(8 428)	
От реализации других активов	8107	(13 259)	(13 151)
Другие налоги	8108	(75 361)	(26 358)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(97)	(53)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(15)	(12)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(581 364)	(290 376)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(11 683)	(19 186)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(228 729)	(1 035 221)
Выбытие активов без дохода	8116	(72 810)	(237 285)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(332)	(1 414)
Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(134 104)	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(981)	(19 832)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(716)	(1 605)
Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(3 885)	(80 692)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(793)	(2 110)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(2 688)	(4 425)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(22 502)	(11 855)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(1 358)	(2 304)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 589)	(5 732)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(65)	
Курсовые разницы	8131	-	(3)
Судебные издержки	8132	(1 040)	(1 144)
Хищения, недостачи	8133	(261)	(6 682)
Издержки по исполнительному производству	8134	(93)	(120)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(396 434)	(389 629)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(1 641)	(1 935)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(3 679)	(199)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(5 179)	(3 678)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(15 355)	(39 844)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(224 859)	(277 966)

Руководитель


(подпись)

О.А. Кинаш

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.С. Бубнова

(расшифровка подписи)

« 21 » марта

20 23 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

АО «Россети Тюмень» за 2022 год

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Россети Тюмень» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Россети Тюмень» представлены в формате текстовых сведений и табличных приложений.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 г.

1. Общие положения

1.1. Регистрационные данные Общества

Полное наименование: Акционерное общество «Россети Тюмень» (23 декабря 2019 г. в ЕГРЮЛ внесена запись в связи с переименованием АО «Тюменьэнерго» в АО «Россети Тюмень», ГРН 2198617368904).

Сокращенное наименование: АО «Россети Тюмень» (далее Общество).

Юридический и почтовый адрес: 628408, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - ЮГРА, г. Сургут, ул. Университетская, д. 4.

В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 1028600587399, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации серии 86 № 000503856 от 14.10.2002 г., выданным Инспекцией ФНС России по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту своего нахождения на территории РФ в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сургуту - КПП 860201001, ИНН 8602060185, ОКАТО 71136000000, о чем выдано свидетельство серии 86 № 001630190.

В качестве крупнейшего налогоплательщика Общество 03.04.2018 г. поставлено на учет в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 6 - КПП 997650001.

1.2. Виды и география деятельности Общества

АО «Россети Тюмень» - межрегиональная распределительная сетевая компания, является субъектом естественной монополии в сфере услуг по передаче электроэнергии и действует в условиях государственного регулирования.

Свою деятельность Общество осуществляет на территории трех субъектов Российской Федерации: Ямало-Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа - Югра и Тюменской области.

Основные виды деятельности Общества не подлежат лицензированию.

В течение отчетного периода Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- передача и распределение электрической энергии;
- технологическое присоединение энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- оперативно-диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- проведение технического обслуживания, ремонта, наладки электроэнергетического оборудования и сооружений электрических сетей;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях Общества

Общество по состоянию на 31 декабря 2022 г. имеет 9 филиалов, обеспечивающих выполнение функций, связанных с передачей и распределением электрической энергии. Филиалы зарегистрированы в установленном порядке.

№п/п	Наименование филиала	Местонахождение
1	Сургутские электрические сети	628403, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д.30
2	Нижневартовские электрические сети	628600, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Пермская, 22
3	Нефтеюганские электрические сети	628300, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул. Мира, 15
4	Северные электрические сети	629300, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, Северо-восточная промзона
5	Энергокомплекс	628187, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Нягань, микрорайон Энергетиков, 70
6	Ноябрьские электрические сети	629804, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Холмогорская, 25
7	Когалымские электрические сети	628486, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Когалым, пр. Нефтяников, 5
8	Уральские электрические сети	628281, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Урай, Электросети
9	Тюменские электрические сети	625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Давудельная, 44

1.4. Сведения о Регистраторе Общества

Сведения о Регистраторе (реестродержателе) Общества:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»
Сокращенное наименование	ООО «Реестр-РН»
Место нахождения	109028, Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4
Почтовый адрес	115172 Москва, а/я 4
Номер телефона	+7 (495) 411-79-11
Номер факса	+7 (495) 411-83-12
Лицензия	№10-000-1-00330, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам 16.12.2004 г., без ограничения срока действия

1.5. Структура органов управления

В соответствии с Уставом, органами управления Общества являются:

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

Функции Общего собрания акционеров исполняет Правление ПАО «Россети».

Конечной контролирующей стороной Общества является Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которому принадлежит 88.04% акций ПАО «Россети».

У Общества отсутствует конечный контролирующий бенефициар – физическое лицо.

Совет директоров Общества с 9 июня 2021 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 10 июня 2021 г. № 1070/4):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Майоров Андрей Владимирович	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Россети» - Главный инженер
2	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
3	Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети»
4	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
5	Михайлик Константин Александрович	Заместитель генерального директора по операционной деятельности ПАО «Россети»
6	Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель Генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
7	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
8	Полинов Алексей Александрович	Советник Генерального директора ПАО «Россети»
9	Лаврова Марина Александровна	Заместитель директора Департамента экономики – начальник Управления бизнес-планирования ДЗО ПАО «Россети»
10	Солдатенко Алексей Владимирович	Генеральный директор АО «Россети Тюмень»
11	Гриценко Владимир Федорович	Член Президиума Правления НП «ОПОРА РОССИИ»

Совет директоров Общества с 25 октября 2021 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 27 октября 2021 г. № 1092/5):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
2	Гриценко Владимир Федорович	Член Президиума Правления НП «ОПОРА РОССИИ»

3	Майоров Андрей Владимирович	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Россети» - Главный инженер
4	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
5	Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети»
6	Лаврова Марина Александровна	Заместитель начальника Департамента экономики ПАО «Россети»
7	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
8	Кравченко Константин Юрьевич	Временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»
9	Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель Генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
10	Полинов Алексей Александрович	Советник Генерального директора ПАО «Россети»
11	Петров Олег Валентинович	Генеральный директор АО «Россети Тюмень»

Совет директоров Общества с 24 июня 2022 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2022 г. № 1133/8):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
2	Гриценко Владимир Федорович	Член Президиума Правления НП «ОПОРА РОССИИ»
3	Кравченко Константин Юрьевич	Временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»
4	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
5	Лаврова Марина Александровна	Заместитель начальника Департамента экономики ПАО «Россети»
6	Майоров Андрей Владимирович	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Россети» - Главный инженер
7	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
8	Калоева Мадина Валерьевна	Директор по корпоративному управлению – начальник Департамента корпоративного управления
9	Полинов Алексей Александрович	Временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
10	Рожков Василий Васильевич	Заместитель главного инженера ПАО «Россети»
11	Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети»

Совет директоров Общества с 11 ноября 2022 г. представлен следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 17 ноября 2022 г. № 1151/9):

Ф.И.О.	Должность
Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Гриценко Владимир Федорович	Член Президиума Правления НП «ОПОРА РОССИИ»
Калоева Мадина Валерьевна	Директор по корпоративному управлению – начальник Департамента корпоративного управления ПАО «Россети», Директор по корпоративному управлению – начальник Департамента корпоративного управления Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Кравченко Константин Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети», временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по цифровой трансформации Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по правовому обеспечению Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Лаврова Марина Александровна	Заместитель директора Департамента экономики ПАО «Россети», Заместитель директора Департамента экономики Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Ляпунов Евгений Викторович	Главный советник ПАО «Россети», заместитель Генерального директора - Главный инженер ПАО Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Полинов Алексей Александрович	Главный советник ПАО «Россети», временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети», заместитель Генерального директора по экономике и финансам Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Рожков Василий Васильевич	Заместитель главного инженера ПАО «Россети», заместитель главного инженера Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»
Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети», Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания - Россети»

Функцию единоличного исполнительного органа АО «Россети Тюмень» осуществляет исполняющий обязанности Генерального директора Кинаш Олег Алексеевич.

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили

(Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 10 июня 2021 г. № 1070/4):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3	Скрынникова Людмила Станиславовна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4	Зайцева Татьяна Викторовна	Начальник отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
5	Мамусова Екатерина Викторовна	Главный эксперт отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Ревизионная комиссия Общества с 24 июня 2022 г. представлена следующим составом (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2022 г. № 1133/8):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Никифорова Юлия Васильевна	Главный эксперт Управления контроля финансовой устойчивости контрагентов, сопровождения процедур ликвидации и банкротства Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
2	Рогачев Кирилл Евгеньевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4	Ульянов Антон Сергеевич	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками – начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
5	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Аудитором Общества утверждено (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2022 г. № 1133/8) объединение аудиторов (коллективный участник) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и АО Аудиторская компания «Деловой профиль» (член коллективного участника). ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Полное/сокращенное фирменное наименование ДЗО	Место нахождения	Доля участия в УК ДЗО	Виды деятельности
1	Акционерное общество «Тюменьэнерго Инжиниринг» (АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»)	Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут	51%	- выполнение строительно-монтажных работ; - проведение технического обслуживания, ремонта, наладки и реконструкции электроэнергетического и теплоэнергетического оборудования, зданий и сооружений электрических и тепловых сетей, зданий, сооружений и оборудования, участвующих в производстве и передаче электрической энергии; - оказание транспортных услуг; - проведение строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства; - иные виды деятельности

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности:
Генеральный директор:

- Кинаш Олег Алексеевич (с 14.04.2022 по настоящее время).

Главный бухгалтер:

- Бубнова Ольга Сергеевна (с 09.12.2021 по настоящее время).

1.6. Прочие сведения

Сведения о численности работающих за отчетный период сотрудников Общества:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
Среднесписочная численность, человек	7 509	7 416	7 403

3 февраля 2017 года Советом директоров АО «Тюменьэнерго» утверждены Программа и Проспект биржевых облигаций АО «Тюменьэнерго» общим объемом до 25 млрд. руб. и максимальным сроком размещения 10 920 дней (30 лет). 1 марта 2017 года ПАО Московская Биржа принято решение присвоить идентификационный номер 4-00159-F-001P-02E Программе биржевых облигаций серии 001P АО «Тюменьэнерго». На дату подписания отчетности биржевые облигации не выпущены.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 21 марта 2023 г.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе данных бухгалтерского учета исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- действующими в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- Едиными корпоративными учетными принципами (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета ПАО «Россети», утвержденными Приказом ПАО «Россети» № 182 от 29.12.2017г. (с учетом изменений и дополнений);
- Учетной политикой Общества.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Оценочные значения и оценочные обязательства

Основные оценочные значения и обязательства Общества:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под обесценение запасов,
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату,
- резерв на выплату годового и квартального вознаграждения (премии) по итогам работы,
- резерв под оценочные обязательства по судебным искам, претензиям и разногласиям,
- резерв под оценочное по лесовосстановлению и иным обязательствам, имеющим признаки сезонного характера,
- резерв под оценочное обязательство по демонтажу и утилизации объектов внеоборотных активов, рассчитаны в условиях неопределенности в отношении будущих событий, которые могут нести в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года,
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации),
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды.

3. Изменение вступительных данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате изменений учетной политики в 2022 году

3.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 49 стандарта без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)).

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

3.1.1. Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам

Общество применяет стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам, ранее установленный в размере 40 000 рублей за единицу.

3.1.2. Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости

Обществом был проведен анализ на соответствие (либо несоответствие) признакам, подтверждающим, что применявшийся ранее порядок переоценки основных средств является аналогом способа учета с переоценкой, предусмотренного ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- текущая восстановительная стоимость основного средства при переоценке определялась таким образом, чтобы в результате после вычета пропорционально пересчитанной накопленной амортизации получилась текущая справедливая стоимость основного средства;
- методы определения текущей восстановительной стоимости основного средства, применявшиеся при переоценке основного средства, соответствуют требованиям МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» к определению справедливой стоимости с учетом соблюдения иерархии источников информации о справедливой стоимости.

Общество сделало вывод, что проводимая в предыдущие периоды переоценка не является аналогом, предусмотренным ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При переходе на новый стандарт, Общество выбрало способ учета по первоначальной стоимости в отношении объектов, по которым ранее проводилась переоценка и отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет накопленный результат прошлых дооценок таких основных средств.

3.1.3. Определение элементов амортизации. Пересчет накопленной амортизации

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

3.1.4. Признание обесценения

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

3.2. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

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

3.3. Информация о корректировках показателей в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В таблице ниже представлено влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» на показатели Бухгалтерского баланса на начало отчетного периода:

- в разрезе корректировок;
- с учетом применимых изменений отложенных налоговых обязательств.

Количественный эффект корректировок также отражен в Отчете о движении капитала в разделе 1 «Движение капитала» по строкам:

- 3300 «Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- 3301 «Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки межотчетного периода».

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	Код показателя	На 31 декабря 2021 года (до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и с учетом изменений в связи с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в разрезе корректировок с учетом применимых изменений отложенных налоговых активов и обязательств					На 1 января 2022 года (после пересчета)
			Установление лимита стоимости отношения актива к основным средствам	Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости	Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации	Признание обесценения основных средств и капитальных вложений	Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	
I. Внеоборотные активы								
Основные средства	1130	158 415 344	-	-	12 047 749	(62 566 501)	(50 518 752)	107 896 592
ИТОГО по разделу I	1100	158 415 344	-	-	12 047 749	(62 566 501)	(50 518 752)	107 896 592
БАЛАНС	1600	158 415 344	-	-	12 047 749	(62 566 501)	(50 518 752)	107 896 592
III. Капитал и резервы								
Переоценка внеоборотных активов	1340	84 692 491	-	(84 692 491)	-	-	(84 692 491)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 458 685	-	84 692 491	9 638 199	(50 053 201)	44 277 489	57 736 174
ИТОГО по разделу III	1300	98 151 176	-	-	9 638 199	(50 053 201)	(40 415 002)	57 736 174
IV. Долгосрочные обязательства								
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 385 659	-	-	2 409 550	(12 513 300)	(10 103 750)	11 281 909
Прочие обязательства	1450	-	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	21 385 659	-	-	2 409 550	(12 513 300)	(10 103 750)	11 281 909
БАЛАНС	1700	119 536 835	-	-	12 047 749	(62 566 501)	(50 518 752)	69 018 083

3.4. Информация о корректировках показателей в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применило ретроспективный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором. Общество скорректировало сравнительные показатели:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Отчета о движении капитала по состоянию на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 года.

Количественный эффект ретроспективной корректировки сравнительных показателей отражен в Отчете об изменениях капитала в разделе 2 по строкам 3410 и 3411 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок». Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел 3 «Чистые активы») Отчета об изменениях капитала.

В таблицах ниже представлено влияние корректировок в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

Наименование статьи	Код показателя	До пересчета	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	После пересчета
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	158 415 344	1 302 634	159 717 978
Право пользования активом	11531	-	1 302 634	1 302 634
Прочие внеоборотные активы	1190	961 821	18 966	980 787
ИТОГО по разделу I	1100	160 141 345	1 321 600	161 462 945
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	3 336 629	(377)	3 336 252
ИТОГО по разделу II	1200	5 350 583	(377)	5 350 206
БАЛАНС	1600	165 491 928	1 321 223	166 813 151
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 458 685	(72 059)	13 386 626
ИТОГО по разделу III	1300	126 677 673	(72 059)	126 605 614
IV. Долгосрочные обязательства				
Прочие обязательства	1450	3 951 262	1 327 589	5 278 851
в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	-	1 327 589	1 327 589
ИТОГО по разделу IV	1400	26 335 608	1 327 589	27 663 197
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность,	1520	6 582 602	65 693	6 648 295
Прочая кредиторская задолженность	1528	467 702	(4180)	463 522
Расчеты по обязательствам по аренде	1529	-	69 873	69 873
ИТОГО по разделу V	1500	12 478 647	65 693	12 544 340
БАЛАНС	1700	165 491 928	1 321 223	166 813 151

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года

Наименование статьи	Код показателя	До пересчета	Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018	После пересчета
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	158 246 722	1 233 952	159 480 674
Право пользования активом	11531	-	1 233 952	1 233 952
Отложенные налоговые активы	1180	1 004 232	12 289	1 016 521
ИТОГО по разделу I	1100	160 113 059	1 246 241	161 359 300
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	2 679 163	(1 453)	2 677 710
ИТОГО по разделу II	1200	5 041 547	(1 453)	5 040 094
БАЛАНС	1600	165 154 606	1 244 788	166 399 394
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 598 377	(47 405)	13 550 972
ИТОГО по разделу III	1300	122 787 229	(47 405)	122 739 824
IV. Долгосрочные обязательства				
Прочие обязательства	1450	5 156 269	1 222 268	6 378 537
в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде	1451	-	1 222 268	1 222 268
ИТОГО по разделу IV	1400	30 171 538	1 222 268	31 393 806
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	9 329 066	69 925	9 398 991
Прочая кредиторская задолженность	1528	479 935	(3 204)	476 731
Расчеты по обязательствам по аренде	1529	-	73 129	73 129
ИТОГО по разделу V	1500	12 195 839	69 925	12 265 764
БАЛАНС	1700	165 154 606	1 244 788	166 399 394

Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатели Отчета о финансовых результатах в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		
		За январь-декабрь 2021 г. До пересчета	Влияние изменений учетной политики за январь-декабрь 2021	За январь-декабрь 2021 г. после пересчета
Себестоимость продаж	2120	(65 635 001)	83 272	(65 551 729)
Валовая прибыль	2100	1 806 292	83 272	1 889 564
Прибыль от продаж	2200	1 781 515	83 272	1 864 787
Проценты к уплате	2330	(374 966)	(114 603)	(489 569)
Прибыль до налогообложения	2300	(179 427)	(31 331)	(210 758)
Налог на прибыль, в том числе:	2410	(101 049)	6 266	(94 783)
Отложенный налог на прибыль	2412	285 795	6 266	292 061
Прочее	2460	46 162	411	46 573
Чистая прибыль отчетного периода	2400	(234 314)	(24 654)	(258 968)
Совокупный финансовый результат периода	2500	3 891 074	(24 654)	3 866 420
Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	(0,000856)	(0,000090)	(0,000946)

Расчет оценки стоимости чистых активов

Наименование статьи	Код показателя	Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ 25/2018					
		На 31 декабря 2021 года до пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2021 года после пересчета	На 31 декабря 2020 года до пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2020 года после пересчета
Чистые активы	3600	126 685 331	- 72 059	126 613 272	122 789 841	- 47 405	122 742 436

4. Основные положения учетной политики

Действующая в 2022 году в Обществе Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет и соответствует единым корпоративным учетным принципам (ЕКУП) в области регулирования бухгалтерского учета Группы ПАО «Россети».

Основные положения Учетной политики на 2022 год, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности, в отношении показателей:

4.1. Расходы на НИОКР

Учет расходов на НИОКР ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 17/02) «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Объектами учета являются НИОКР, завершенные с положительным результатом, использование которых принесет Обществу экономическую выгоду в будущем.

Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом равномерно в течение установленного срока. Срок списания расходов по НИОКР определяется специальной комиссией отдельно по каждому объекту, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

4.2. Основные средства

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

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 40 тысяч рублей за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. Специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются также существенные по величине затраты на их восстановление основных средств (ремонт и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости объекта основных средств, однородных объектов (вида/группы), в которую входит ремонтируемый объект основных средств.

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта государственной регистрации права собственности или подачи документов на такую регистрацию. Признание затрат в балансовой стоимости объекта основных средств прекращается, когда объект приведен в состояние, обеспечивающее его функционирование в соответствии с намерениями руководства.

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

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

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

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

Сроки полезного использования основных средств, применяемых для начисления амортизации в текущем периоде, представлен в таблице:

Группы основных средств	Средний срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Производственные здания	392	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	389	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	396	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	287	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	93	линейный
Прочие	106	линейный

Сроки полезного использования основных средств определены исходя из:

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- существующих нормативно-правовых ограничений использования объекта.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

4.3. Капитальные вложения

Объектом учета капитальных вложений является объект строительства (восстановления), под которым понимается актив/группа активов в соответствии с проектно-сметной документацией. При этом необходимое условие для отражения в учете объектов строительства является принятие объекта строительства в качестве объекта основных средств в соответствии с ОКОФ.

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

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

4.4. Обесценение основных средств, капитальных вложений и ППА

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

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

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

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость единицы, генерирующей потоки денежных средств, превышает ее расчетную (возмещаемую) стоимость.

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Обществом на основании географического расположения филиалов Общества, при этом осуществляется единое тарифное регулирование во всех регионах присутствия Общества, в связи с чем единицей, генерирующей денежные средства, признается группа активов АО «Россети Тюмень», генерирующая потоки денежных средств вне зависимости от других активов Общества (ЕГДС Россети Тюмень).

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

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

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

4.5. Права пользования активами и обязательства по аренде

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

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

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается). Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

В течение всего срока аренды арендатор увеличивает арендное обязательство на величину начисляемых процентов.

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

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды (к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Право пользования активом пересматривается при изменении любых договорных условий или обстоятельств, учтенных при его первоначальном признании и влияющих на размер права пользования активом. Корректировка размера права пользования активом в таком случае производится через соответствующее изменение арендного обязательства с пересмотром ставки дисконтирования. Уменьшение арендного обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

4.6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

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

Оценка запасов при их отпуске в производство и другом выбытии осуществляется по средней себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

4.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей учета финансовых вложений являются:

- для индивидуально определяемых финансовых вложений – отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором);
- для индивидуально не определяемых финансовых вложений – пакет ценных бумаг.

Пакетом ценных бумаг признается совокупность ценных бумаг одного выпуска (одного эмитента, одного вида, срока обращения, номинала и т.п.), приобретенных Обществом по одной сделке.

Все финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. При этом первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности – в нетто-оценке (по первоначальной стоимости, уменьшенной на величину создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств и денежных эквивалентов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н;

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- Денежные переводы в пути на отчетную дату;
- Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев, банковские депозиты с правом досрочного расторжения независимо от срока их размещения, а также банковские векселя, если по условиям их приобретения, допускается возможность их предъявления к погашению ранее, чем 90 дней от даты составления векселя.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов с оплаты труда работникам и суммы удержанного налога на доходы физических лиц отражаются в составе платежей по оплате труда работников.

Свёрнуто в составе денежных потоков от текущих операций отражается:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из бюджета РФ;

- полученные и возвращенные задатки по конкурсным заявкам и обеспечения по заключенным договорам.

4.9. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Причитающиеся к оплате по кредитам и займам проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность в виде процентов по заемным обязательствам отражается в отчетности в сумме задолженности по кредитам и займам в составе долгосрочной либо краткосрочной, в зависимости от срока погашения обязательства, исходя из условий договора.

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации. Включение процентов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

4.10. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных резервов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (ПБУ 21/2008).

В бухгалтерском учете для учета обесценения запасов, дебиторской задолженности и финансовых вложений Обществом создаются следующие резервы:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение запасов формируется на отчетную дату по группам запасов:

- неликвидных (неликвидными считаются запасы, полностью или частично потерявшие первоначальные свойства, качества, внешний вид, просроченные (с истекшим сроком годности), морально устаревшие);
- невостребованных, использование которых в производственных целях не ожидается (не планируется производственными программами), при условии снижения их рыночной стоимости.

Резерв по сомнительным долгам создается по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. При этом сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество создаёт резерв по сомнительным долгам ежеквартально по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Порядок начисления резерва по сомнительным долгам, оценка вероятности погашения долга, оценка платежеспособности контрагентов, определение величины резерва для принятия решения о начислении либо корректировке резерва регулируется Методикой оценки величины резерва по сомнительным долгам, утвержденной приказом Генерального директора № 714 от 29.12.2022г.

Проверка финансовых вложений на предмет обесценения проводится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (ПБУ 19/02), ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество осуществляет формирование резерва под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами (претензиями, разногласиями);
- в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работников;
- в связи с предстоящими расходами на выплату годового вознаграждения (премии) работникам;
- в связи с предстоящими расходами по лесовосстановлению и иным работам сезонного характера.
- прочее.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство по оплате отпусков определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов. Сумма предстоящих расходов рассчитывается по каждому работнику.

Оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения работникам определяется исходя из размера запланированных выплат работникам в следующем отчетном периоде, с учетом страховых взносов.

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость инвестиционного актива.

4.11. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- доходы от услуг по передаче и распределению электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети;
- доходы от предоставления услуг по ремонтно-эксплуатационному обслуживанию электросетевых сооружений;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от оказания транспортных услуг;
- доходы от услуг по размещению оборудования на электросетевых объектах;
- доходы от выполнения строительно-монтажных работ;
- доходы от реализации прочих работ, услуг промышленного и непромышленного характера.

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

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

4.12. Себестоимость, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы по основным видам деятельности и расходы по прочим видам деятельности.

Расходы, связанные с координированием производственного процесса Общества в целом, отражаются в составе общехозяйственных расходов и ежемесячно списываются на себестоимость услуг по передаче и распределению электроэнергии, формируя полную производственную себестоимость услуг.

В составе управленческих расходов отражаются вознаграждения (включая страховые взносы) членам Совета Директоров, членам ревизионной комиссии, членам Комитетов при Совете Директоров. Управленческие расходы ежемесячно списываются на себестоимость продаж.

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчётов.

4.13. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

4.14. Планируемые изменения в учетной политике на 2023 год

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год внесены изменения в части установления лимита отнесения активов к основным средствам в размере 100 тыс. руб. за единицу, а также несущественные изменения уточняющего характера.

Указанные изменения не влекут изменений показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Информация о наличии, движении нематериальных активов в разрезе групп и в динамике с предыдущим годом, приведена в таблице 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, на 31 декабря 2022 г. составила 220 080 тыс. руб.

5.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120 баланса)

Исследовательскую работу и опытно-конструкторские разработки Общество выполняет с привлечением сторонних организаций на конкурсной основе. Результаты НИОКР, на

которые зарегистрированы исключительные права, переведены в состав нематериальных активов.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в таблицах 5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР» и 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Основные средства (строка 1150 баланса)

В строке баланса 1150 «Основные средства» отражена информация об основных средствах (строки 1151-1153), затратах в незавершенное капитальное строительство и реконструкцию (строка 1154), об авансах, выданных подрядчикам по договорам на капитальное строительство, реконструкцию и приобретение основных средств (строка 1155), а также о сырье и материалах, предназначенных для использования при создании основных средств (строка 1156).

5.3.1. Основные средства (строка баланса 1151-1153)

Информация о наличии, движении основных средств в разрезе групп и в динамике с предыдущим годом, а также об их использовании приведена в таблицах 5.3.1 «Наличие и движение основных средств», 5.3.1.1 «Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)», 5.3.1.2 «Обесценение основных средств», 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 5.3.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные земельные участки учтены за балансом по кадастровой стоимости на 31 декабря 2022 г. в сумме 7 381 054 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 7 391 779 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 7 643 159 тыс. руб.).

Доходы и расходы от списания основных средств отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

В обмен на товары основные средства не приобретались.

5.3.2. Информация о правах пользования активами и обязательствах по аренде

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

Основными объектами аренды Общества являются объекты электросетевого хозяйства и земельные участки (расходные договоры).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 100 739 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 99 460 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
--------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	77 107	69 873	73 129
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	1 354 035	1 327 588	1 222 268
Итого обязательства по аренде	1 431 142	1 397 461	1 295 397

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 127 115 тыс. руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 114 603 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

Для проверки на обесценение, специализированные активы в форме прав пользования активами отнесены к активам ЕГДС аналогично собственным внеоборотным активам. Ценность использования активов в форме права пользования определяется с помощью метода дисконтированных денежных потоков.

5.3.3. Незавершенное строительство (строка 1154 баланса)

Информация об остатках и изменениях затрат, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств представлена в таблице 5.3.5 и 5.3.6 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиции осуществляются в объекты производственного назначения. Строительство и реконструкция объектов основных средств выполняется подрядным и хозяйственным способом.

Капитальные вложения осуществляются в соответствии с Инвестиционной программой, утвержденной Приказом Минэнерго России от 24.11.2022 №29@ «Об утверждении инвестиционной программы АО «Россети Тюмень» на 2023 – 2027 годы и изменений, вносимых в инвестиционную программу АО «Россети Тюмень», утвержденную приказом Минэнерго России от 18.11.2017 №12@, с изменениями, внесенными приказом Минэнерго России от 22.12.2021 № 29@».

5.3.4. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (строка 1155 баланса)

В балансе авансы, выданные под капитальное строительство, по состоянию на 31 декабря 2022 г. отражены за минусом НДС, размер которого составил 260 731 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 93 045 тыс. руб.).

Сумма НДС, уплаченного подрядчикам в составе выданных авансов на конец отчетного года, предъявленная к вычету из бюджета в размере 258 583 тыс. руб., отражена в составе расчетов с бюджетом (строка 1525 баланса).

Сумма НДС, уплаченного подрядчикам в составе выданных авансов (включая финансирование в рамках договора долевого строительства) в части, не заявленной к вычету из бюджета в размере 2 148 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 3 297 тыс. руб.) отражена в составе прочих оборотных активов (строка 1260 баланса).

5.3.5. Информация об обесценении основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО «Россети Тюмень» провело тестирование основных средств на обесценение в отношении группы активов АО «Россети Тюмень», генерирующих потоки денежных средств (ЕГДС Россети Тюмень).

В рамках тестирования ценность использования основных средств на 31 декабря 2022 года определена с помощью метода дисконтированных денежных потоков.

При оценке возмещаемой стоимости активов генерирующих единиц были использованы следующие основные допущения:

Прогнозные потоки денежных средств были определены для периода 2023 г.-2027 г. на основании установленных РЭК Тюменской области, ХМАО-Югры, ЯНАО единых (котловых) и индивидуальных тарифов на передачу электроэнергии на 2023 год, прогнозируемых Минэкономразвития России темпов роста тарифов на услуги по передаче электроэнергии на 2024-2027 годы и оценки руководства ожиданий по прогнозируемым объемам передачи электроэнергии, операционным и капитальным затратам.

При построении денежных потоков величина капитальных вложений определялась исходя из требуемых инвестиций на поддержание тестируемых активов в рабочем состоянии, а также инвестиций, связанных с объектами нового строительства. При этом объекты технологического присоединения не учитывались в расчетах. Аналогично, денежные потоки, связанные с объектами технологического присоединения, исключались из постпрогноза.

Прогнозируемые денежные потоки были продисконтированы до их приведенной стоимости с помощью номинальной посленалоговой средневзвешенной стоимости капитала в размере 10,20%.

Темп роста чистых денежных потоков в постпрогнозном периоде составил 4,0%.

По результатам тестирования по состоянию на 31 декабря 2022 года убыток от обесценения не выявлен.

5.4. Финансовые вложения (строка 1170 баланса и строка 1240 баланса)

На 31 декабря 2022 г. долгосрочные финансовые вложения Общества составили 31 241 тыс. руб., в том числе:

- долевые финансовые вложения, рыночная стоимость по которым не определяется: акции дочернего общества АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» - 10 200 тыс. руб. отражены за минусом резерва под обесценение в размере 10 200 тыс. руб.;
- акции предприятий топливно-энергетического комплекса, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг – 31 241 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г. краткосрочные финансовые вложения Общества составили 13 482 тыс. руб., в том числе:

- акции предприятий топливно-энергетического комплекса, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг – 13 482 тыс. руб.

Финансовые вложения в акции, котировки по которым публикуются в открытых источниках, отражены в отчетности на конец отчетного года по рыночной стоимости.

Структура и движение финансовых вложений, изменение оценки финансовых вложений представлены в таблицах 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 5.4.2

«Корректировка оценок финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. отсутствуют какие-либо обременения, наложенные на финансовые вложения Общества.

5.5. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, связанные с созданием программ и баз данных, с приобретением неисключительных прав пользования программными продуктами, подлежащие погашению (списанию на затраты) в течение периода более 12 месяцев.

Программные продукты, полученные в пользование по лицензионным соглашениям, отражены за балансом на 31 декабря 2022 г. в сумме 1 482 571 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. в сумме 1 248 819 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. в сумме 1 267 027 тыс. руб.).

5.6. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и отражены в балансе за минусом начисленного резерва под их обесценение.

Структура и движение запасов, данные по изменению резерва под снижение стоимости материалов в сравнении с 2021 годом приведена в таблице 5.5.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2022 и 2021 годов запасы в залог не передавались.

5.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, размер которого на 31 декабря 2022 г. составил 934 109 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. составил 388 461 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г.: 119 339 тыс. руб.)

Структура и движение дебиторской задолженности, информация об изменениях величины резерва по сомнительным долгам представлены в таблицах 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2022 г. учтена сумма налога на добавленную стоимость, уплаченная в бюджет с авансов полученных, которые будут заявлены к вычету из бюджета в соответствии с требованиями главы 21 Налогового Кодекса РФ в периоде оказания услуг, выполнения работ – 649 337 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 718 561 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 1 250 933 тыс. руб.) и сумма НДС, не заявленная к вычету из бюджета, перечисленная подрядчикам и заказчику-застройщику в рамках инвестиционной деятельности – 2 148 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 3 297 тыс. руб. 31 декабря 2020 г.: 94 866 тыс. руб.)

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

Уставный капитал Общества состоит из 273 738 951 штук полностью оплаченных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. 100% акций Общества принадлежат ПАО «Россети». Акции Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Действующая редакция Устава утверждена Решением Правления ПАО «Россети» от 13 августа 2021 г. № 1083/8.

Информация о движении капитала отражена в разделе 3.1 формы 3 «Отчет об изменении капитала». Оснований для корректировки капитала в связи с изменением учетной политики и исправлений ошибок в отчетном периоде не имелось. Информация о чистых активах отражена в разделе 3.3 Отчета об изменении капитала.

Информация о прибыли на акцию в сравнении с 2021 годом представлена в таблице 2.2 «Прибыль, приходящая на одну акцию, разведенная прибыль на акцию» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.10. Кредиты и займы (строка 1410 и 1510 баланса)

Информация о структуре заемных средств в динамике с предыдущим годом, о начисленных процентах представлена в таблицах 5.6.7 «Кредиты и займы» и 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все кредитные средства Общества привлекаются по результатам проведения открытых конкурсов и в соответствии со Стандартом управления долговой позицией ДЗО ПАО «Россети», утвержденным Приказом ПАО «Россети» от 25.09.2020 № 438, и Положением о кредитной политике АО «Россети Тюмень», утвержденным Советом Директоров Общества (Протокол Совета директоров АО «Россети Тюмень» от 16.11.2020 № 30/20).

Долгосрочная задолженность на 31 декабря 2022 г. составляет 1 500 000 тыс. руб. Обязательства по кредитным линиям отражаются в бухгалтерском учете в размере полученных денежных средств.

В отчетном периоде кредитные средства, использованные для финансирования нового строительства и реконструкции объектов основных средств составили 1 858 тыс. руб.

Задолженность по кредитам, привлеченным на инвестиционные цели, по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует.

Проценты по полученным кредитам признаются расходами равномерно (ежемесячно) на конец отчетного месяца независимо от оплаты.

Просроченной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

Основные средства и иные активы в залог кредитным учреждениям под исполнение обязательств Общества по кредитам не передавались.

5.11. Кредиторская задолженность (строка 1450 и строка 1520 баланса)

Структура и движение кредиторской задолженности представлены в таблицах 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы полученные (строка 1526) и прочие долгосрочные обязательства (строка 1450) в основном представлены авансами по договорам на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителя к электрическим сетям.

Прочая кредиторская задолженность в балансе сформирована преимущественно за счет полученных от контрагентов задатков по конкурсным заявкам и обеспечительных платежей по заключенным договорам.

5.12. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Информация по каждому оценочному обязательству о начислении, использовании и списании представлена в таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате работникам отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплатам за дни отпуска не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений (премии) работникам

Общество создало по состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв под предстоящие расходы на выплаты вознаграждений (премий) работникам. Объем резерва составил 1 780 933 тыс. руб., использование резерва ожидается в 2023 году.

Оценочное обязательство по судебным искам (претензиям), предъявленным Обществу

Общество создало по состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв под оценочные обязательства по судебным искам (претензиям), предъявленным Обществу. Объем резерва составил 247 764 тыс. руб., использование резерва ожидается в 2022 году.

Оценочное обязательство по разногласиям с энергосбытовыми, федеральными и территориальными сетевыми организациями

Общество создало по состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв под оценочные обязательства по разногласиям с энергосбытовыми, федеральными и территориальными сетевыми организациями. Объем резерва составил 82 210 тыс. руб., использование резерва ожидается в 2023 году.

Оценочное обязательство по демонтажу и утилизации объектов внеоборотных активов

Общество создало по состоянию на 31 декабря 2022 г. резерв под оценочные обязательства по демонтажу и утилизации объектов внеоборотных активов. Объем резерва составил 1 095 652 тыс. руб., использование резерва ожидается в 2023, 2024 г.г.

5.13. Условные обязательства и условные активы

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от

хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в условиях продолжающихся в Российской Федерации экономических реформ, влияющих на изменение стоимости и доступность капитала, а также на неопределенности в отношении дальнейшего роста экономики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

В 2022 году в Российской Федерации имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации.

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

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения, в том числе, налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым объектам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов в результате негативного развития событий, при этом влияние такого развития событий на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2022 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возникших в процессе его обычной хозяйственной деятельности. Руководство полагает, что исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного отрицательного влияния

на результаты деятельности Общества, за исключением исков по которым Обществом признано оценочное обязательство (п. 5.12. Пояснительной записки).

5.14. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечениях, выданных и полученных, раскрыта в таблице 5.8 «Обеспечения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения в форме банковских гарантий и ипотеки. Из них:

Организация-поручитель/форма обеспечения	Вид актива, по которому получено обеспечение	Срок действия поручительства	Сумма поручительства			Оценка финансовой надежности поручителя
			на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020	
Физические лица/ипотека	Дебиторская задолженность (займы работникам на улучшение жилищных условий)	До 2027	44 035	73 216	122 427	Высокая
Кредитные учреждения/банковские гарантии	Авансы, выданные в рамках реализации инвестиционной программы, объекты НЗС	До полного исполнения обязательств по договорам плюс до 3-х лет на эксплуатацию	2 867 820	1 912 983	3 317 038	Высокая
Кредитные учреждения/банковские гарантии	Дебиторская задолженность (авансы выданные) по операционной деятельности	До полного исполнения обязательств по договорам плюс 60 дней	277 766	250 732	201 423	Высокая
Итого			3 189 622	2 236 931	3 640 888	

5.15. Государственная помощь.

Информация о государственной помощи приведена в таблице 5.9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам.

Основными видами деятельности являются передача электроэнергии и выполнение действий по технологическому присоединению. Выручка от передачи электроэнергии в общей сумме выручки составляет 97,02%.

Структура себестоимости в разрезе элементов затрат представлена в таблице 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 год в сравнении с 2021 годом представлена в таблице 5.11 «Прочие доходы и расходы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3 Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблице 2.3 «Налогообложение прибыли» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде налоговая база по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составила 8 217 739 тыс. руб. При расчете налога на прибыль Обществом использована оставшаяся часть убытка, полученного по результатам 2020 года и перенесенного на будущее в соответствии со ст. 283 НК РФ, в результате налоговая база для исчисления налога составила 7 708 995 тыс. руб. Отложенный налоговый актив (ОНА) погашенный в 2022 году составил 101 749 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом полностью использован убыток, ранее перенесенный на будущее.

Постоянный налоговый расход (доход), признаваемый при расчете текущего налога на прибыль сформирован по доходам и расходам, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов и составил 117 637 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства, возникающие по доходам и расходам, формирующим бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующим налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах, сформированы в результате различия в стоимостной оценке и в сроках полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, применения амортизационной премии в налоговом учете, в связи с признанием обесценения объектов основных средств в бухгалтерском учете, признания в бухгалтерском учете обесценения запасов, применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, прочих аналогичных различий и составили 245 954 тыс. руб. (без учета погашенного ОНА по налоговому убытку).

Информация об отложенных налогах представлена в таблице 5.7.2 «Отложенные налоги» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Прочие раскрытия к отчетности

7.1. Отчет о движении денежных средств

В отчетном периоде в иностранной валюте поступлений не было, платежи в иностранной валюте имели место в разовых случаях и несущественных суммах. Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

Прочие платежи от текущих операций в сумме 3 732 199 тыс. руб. представлены:

- налогами и обязательными платежами (включая аренду земли), уплаченными в бюджет – 2 584 540 тыс. руб.
- свернутым денежным потоком по полученным и возвращенным задаткам по конкурсным заявкам и обеспечениям по заключенным договорам – 76 462 тыс. руб.
- прочими платежами – 1 071 197 тыс. руб.

Реализации товаров, работ, услуг на условиях оплаты неденежными средствами не осуществлялась.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствовали какие-либо ограничения по использованию денежных средств.

Свободный кредитный лимит по открытым Обществу кредитным линиям на 31 декабря 2022 года составляет 44 600 000 тыс. руб.

7.2. Информация о связанных сторонах

Связанными с Обществом сторонами в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

- Основное хозяйственное общество – ПАО «Россети» (компания принадлежит 100% акций АО «Россети Тюмень»);
- Дочернее хозяйственное общество - АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»
- Основной управленческий персонал (см. п.1.5 Пояснений)
- Другие связанные стороны – общества, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (дочерние и зависимые общества ПАО «Россети»),
- Негосударственные пенсионные фонды.

Полный список аффилированных лиц представлен на сайте Общества <http://www.te.ru/> в разделе «Раскрытие информации», «Списки аффилированных лиц».

Перечень основных юридических лиц, являющихся связанными сторонами Общества, с которыми были операции в течение 2022 и 2021 гг., представлен в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ПАО «Россети»	Россия, г. Москва,	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—
Дочерние хозяйственные общества					
2	АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	51%
Другие связанные стороны					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
3	ПАО «ФСК ЕЭС»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
4	АО «Россети Цифра»	Россия, г. Москва,	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
5	АО «Россети ЦТЗ»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6	ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Россия, г. Нижний Новгород	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
7	ПАО «Россети Волга»	Россия, г. Саратов	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
8	ПАО «Россети Северного Кавказа»	Россия, г. Пятигорск	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
9	ПАО «МРСК Центра»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
10	ПАО «Россети Юга»	Россия, г. Ростов-на-Дону	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
11	ПАО «МРСК Северо-Запада»	Россия, г. Санкт-Петербург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
12	ПАО «МРСК Урала»	Россия, г. Екатеринбург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
13	ПАО «Россети Московский регион»	Россия, г. Москва	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
14	ПАО «Россети Сибирь»	Россия, Красноярский край, г. Красноярск	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
15	ПАО «Россети Кубань»	Россия, г. Краснодар	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
16	ПАО «ТРК»	Россия, г. Томск	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
17	ПАО «Россети Ленэнерго»	Россия, г. Санкт-Петербург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
18	АО «Янтарьэнерго»	Россия, г. Калининград	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
19	НПФ Профессиональный	Россия, г. Москва, ул. Чаплыгина, д.11	Негосударственный пенсионный фонд, с которым Общество заключило договор негосударственного пенсионного обеспечения	—	—
20	АО «НПФ «Лукойл Гарант»	Россия, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3	Негосударственный пенсионный фонд, с которым Общество заключило договор негосударственного пенсионного обеспечения	—	—
21	АО "ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА"	Россия, г. Ростов на Дону, ул. Большая Садовая, д. 49	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
22	АО "НТЦ ФСК ЕЭС"	Россия, г. Москва, Каширское ш., д. 22к3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
23	АО "Оператор АСТУ"	Россия, г. Москва, ул. Беловежская, д.4, эт.3, пом. 027	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
24	АО «ФИЦ»	Россия, г. Москва, Волоколамское ш., д. 2; Россия, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр., д.153	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
25	АО "ЭЛЕКТРОСЕТЬСЕРВИС ЕНЭС"	Россия, Московская область, г. Ногинск, ул. Парковая, дом 1, строение 1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
26	АО "ЭНИН"	Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Вешняки, ул. Косинская, д. 7, помещ. 221	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
27	ПАО "РОССЕТИ ЦЕНТР"	Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
28	АО "ЭНЕРГОЦЕНТР"	Россия, Московская обл., г. Ногинск, ул. Радченко, д. 13, здание Управление, помещение 50	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

Операции Общества со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами. Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам сформированы в сумме 260 816 тыс. руб. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям, а также виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблицах ниже.

Показатели за 2022 год, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
Выручка и прочие доходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги	1 191	—	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги по аренде, автоуслуги и прочие доходы	16 971	1 724	Оплата денежными средствами в 2023
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по аренде, переустройство объектов	14 799	(55 623)	Выполнение работ, оплата денежными средствами в 2023
АО «РОССЕТИ ЦИФРА»	Услуги по аренде	131	—	
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем, реализация имущества, процентные доходы	16 533	230 912	Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 230 912
АО "ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА"	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем, прочие услуги	333 410	(58 629)	Оказание услуг в 2023
АО «Россети ЦТЗ»	Прочие доходы	43	-	
АО "Электросетьсервис ЕНЭС"	Услуги	69	-	
Закупки и прочие расходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	165 329	(24 618)	Оплата денежными средствами в 2023
	Услуги технадзора	46 608		
ПАО «Россети»	Дивиденды	1 544 298	(1 544 298)	Оплата денежными средствами в 2023
ПАО «Россети»	Услуги	1 522	-	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги	1 902 269	192 844	Выполнение работ в 2023
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по передаче э/энергии, аренда, тех.присоединение, прочие услуги	25 450 756	(2 325 916)	Оплата денежными средствами в 2023
АО "РОССЕТИ ЦИФРА"	Услуги по ремонту и ТО, информационные услуги, прочие услуги	259 928	(69 541)	Оплата денежными средствами в 2023
АО "НТЦ ФСК ЕЭС"	НИОКР	31 357	-	
АО "Оператор АСТУ"	Услуги	34 558	4 973	Оказание услуг в 2023
АО «ФИЦ»	Услуги	23 138	—	
АО "ЭЛЕКТРОСЕТЬСЕРВИС ЕНЭС"	Услуги по капитальному ремонту оборудования	40 684	(5 835)	Оплата денежными средствами в 2023
АО "ЭНИН"	Услуги по поставке оборудования	34 590	-	
ПАО "РОССЕТИ ЦЕНТР"	Услуги	1 374	-	
УЦ «МРСК Урала»	Услуги	3 564	(54)	Оплата денежными средствами в 2023
АО "Россети ЦТЗ"	Работы по кап.строительству и поставке оборудования	27 642	(5 780)	Оплата денежными средствами в 2023
ПАО «Россети Ленэнерго»	Услуги	150	—	
АО "ЭНЕРГОЦЕНТР"	Услуги	1	—	
Ключевой управленческий персонал				
Совет директоров	Вознаграждение	23 509		

Показатели за 2021 год, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
Выручка и прочие доходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги, дивиденды	1 447	–	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги по аренде, автоуслуги и прочие доходы	17 996	1 913	Оплата денежными средствами в 2022
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по аренде, дивиденды, переустройство объектов	928	3 808	Оплата денежными средствами в 2022
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Услуги по аренде	120	–	
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем, реализация имущества, процентные доходы	25 053	7 212	Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 226 713 Оплата денежными средствами не позднее 2023
АО «Дагестанская сетевая компания»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем, процентные доходы	2 119	0	Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 34 103
АО «ЦТЗ»	Прочие доходы	213	213	Оплата денежными средствами в 2022
Закупки и прочие расходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	165 329	(24 011)	Оплата денежными средствами в 2022
	Услуги технадзора	46 608		
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги	2 072 845	94 519	Выполнение работ в 2022
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК»	Услуги по передаче энергии, аренда, тех.присоединение, прочие услуги	23 927 335	(1 089 911)	Оплата денежными средствами в 2022
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Работы по капитальному строительству, ремонту и ТО, информационные услуги, услуги связи	203 201	(11 170)	Оплата денежными средствами в 2022
АО «ФИЦ»	Услуги	16 150	–	
УЦ «МРСК Урала»	Услуги	4 067	(61)	Оплата денежными средствами в 2022
АО «ЦТЗ»	Работы по кап.строительству и поставке оборудования	53 947	(5 027)	Оплата денежными средствами в 2022
АО "НТЦ ФСК ЕЭС"	НИОКР	26 124	(26 124)	Оплата денежными средствами в 2022
ПАО «Россети Ленэнерго»	Услуги	1 728	–	
АО «ЭНЕРГОЦЕНТР»	Услуги	2	–	
АО «П/О "ЭНЕРГЕТИК»	Услуги	10	–	
Ключевой управленческий персонал				
Совет директоров	Вознаграждение	17 615		

Показатели за 2020 год, тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, с НДС	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
Выручка и прочие доходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги, дивиденды	2014	-	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги, процентные доходы и доходы от реализации	27 253	3 503	Оплата денежными средствами в 2021
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по аренде, дивиденды, переустройство объектов	984	3 790	Оплата денежными средствами в 2021
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Услуги по аренде	114	34	Оплата денежными средствами в 2021
ПАО «Россети Северный Кавказ»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем, реализация ОС, процентные доходы	52 906	222 692	Оплата денежными средствами в 2021
АО «Дагестанская сетевая компания»	Услуги по обслуживанию объектов других энергосистем	32 085	32 085	Создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности
Закупки и прочие расходы				
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	211 770	(32 556)	Оплата денежными средствами в 2021
	Услуги технадзора	46 608	-	
	Аренда	1 192	-	
Дочерние общества				
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Услуги	899 650	413 423	Выполнение работ в 2021
Другие связанные стороны				
ПАО «ФСК»	Услуги по передаче э/энергии, аренда, тех.присоединение, прочие услуги	22 990 580	(968 859)	Оплата денежными средствами в 2021
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Работы по капитальному строительству, ремонту и ТО, агентские и информационные услуги	1 093 453	(238 892)	Оплата денежными средствами в 2021
АО «ФИЦ»	Услуги	22 018	(5 218)	Оплата денежными средствами в 2021
УЦ «МРСК Урала»	Услуги по обучению	370	(60)	Оплата денежными средствами в 2021
АО «ЦТЗ»	Работы по кап.строительству и поставке оборудования	445 930	(17 609)	Оплата денежными средствами в 2021
Ключевой управленческий персонал				
Совет директоров	Вознаграждение	17 385	-	Оплата денежными средствами в 2020

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества, выплаченное в 2022 году, составило 257 060 тыс. руб. (в 2021 году – 261 588 тыс. руб., в 2020 году – 99438 тыс. руб.).

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2023 году по результатам 2022 года – 291 128 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, накопленные на 31 декабря 2022 г. и обеспечивающие выплаты пенсий по окончании ими трудовой деятельности составляют – 11 426 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 6 195 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 14 426 тыс. руб.).

7.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, отраслевым, и региональным рискам.

2. Механизм управления рисками

В Обществе действует система управления рисками, целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путём своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Комитет по стратегии и развитию при Совете Директоров предоставляет консультации высшему руководству Общества относительно рисков и соответствующей концепции управления рисками Общества. Комитет по стратегии и развитию помогает руководству Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Все операции Общества в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемые командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы.

Совет Директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции.

Риск изменения процентной ставки

Обществом привлечены заемные средства для финансирования производственно-хозяйственной деятельности, в связи с чем, оно подвержено риску увеличения процентных ставок по кредитам и займам. Рост процентных ставок по заемным средствам может привести к увеличению стоимости обслуживания долга АО «Россети Тюмень».

На начало 2022 года ключевая ставка ЦБ РФ составляла 8,50%. В первом квартале 2022 года отмечался рост ключевой ставки ЦБ РФ:

с 14.02.2022 - до 9,50%, с 01.03.2022 – до 20,00%.

Далее ключевая ставка снижалась с 11.04.2022 – до 17,00%, с 04.05.2022 – до 14,00%, с 27.05.2022 – до 11,00%, с 14.06.2022 – до 9,50%, с 25.07.2022 – до 8,00%, с 19.09.2022 – до 7,50%.

Кредитными договорами АО «Россети Тюмень» предусмотрено право банка увеличить процентную ставку только в случае увеличения Ключевой ставки Банка России. Увеличение значения ключевой ставки ЦБ РФ в течение 2022 года отразилось на процентных ставках по кредитному портфелю.

Руководство считает, что оптимизация кредитного портфеля, рефинансирование действующих кредитов, досрочное гашение кредитов в связи с достаточным уровнем ликвидности позволяет Обществу в значительной степени нивелировать влияние изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Риск изменения курсов валют

Изменение валютного курса не оказывает значительного воздействия на хозяйственную деятельность и финансовое состояние АО «Россети Тюмень» в связи с тем, что привлечение заемных средств и расчеты с покупателями и поставщиками осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации. Однако, учитывая, что номенклатура товаров и оборудования, закупаемых АО «Россети Тюмень», содержит импортные составляющие, значительный рост курса валют ведет к удорожанию закупаемой продукции.

С целью минимизации неблагоприятного влияния валютного риска, Общество проводит политику импортозамещения, направленную на использование проектных решений, позволяющих минимизировать использование импортного оборудования и материалов, при необходимости, рассматривает возможность заключения долгосрочных соглашений, не предусматривающих Финансовые риски

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких

юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на в значительной степени независимых рынках.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств размещаются в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким уровнем надежности и в рамках кредитных лимитов, установленных для каждой организации. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации.

3.3 Риск ликвидности

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество полагает, что максимальной суммой риска ликвидности может являться кредиторская задолженность (раздел 5.11) и заемные средства (раздел 5.10). Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделе 5.10 пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на сумму 2 241 732 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 7 194 134 тыс. руб.), прибыль за 2022 год составила 4 919 293 тыс. руб. (2021 год: убыток 258 968 тыс. руб.). При этом, сальдо денежных потоков от операционной деятельности положительно и составляет в 2022 году 13 439 354 тыс. руб. (в 2021 году: 9 010 681 тыс. руб.).

В последующие 12 месяцев Общество планирует осуществлять финансирование своей операционной и инвестиционной деятельности главным образом за счет денежных средств, полученных от основной деятельности, а также за счет привлечения кредитных ресурсов, при необходимости.

4. Другие виды рисков

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Общества. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Правовые риски

АО «Россети Тюмень» осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг, поэтому возможны правовые риски, возникающие при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, в основном, связаны с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики, а также с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием деятельности Общества требованиям законодательства, локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам.

С целью минимизации влияния данных рисков Общество проводит мониторинг нормативных документов на регулярной основе, действующего законодательства и судебной практики, превентивный, текущий и последующий контроль соответствия деятельности Общества законодательству

Отраслевые риски

К отраслевым рискам относится риск снижения объёма услуг по передаче электрической энергии. Риск обусловлен возможностью снижения спроса на электрическую энергию и оптимизацией крупными потребителями (на которых приходится не менее чем 10% общей выручки) схем внешнего электроснабжения.

Данный риск связан с оттоком крупных потребителей в ситуации возможного строительства сторонними организациями альтернативных электросетевых объектов. Однако в связи с отсутствием у сторонних организаций альтернативного сетевого оборудования, использование которого позволит сократить выручку Общества более чем на 10%, а также квалифицированного персонала для его обслуживания и ремонта, вероятность реализации риска низка.

Для минимизации данного риска Общество предпринимает следующие меры:

- Проведение работы с потребителями услуг по передаче электрической энергии по согласованию плановых объёмов услуг, в том числе заявленной мощности, для включения в соответствующие договоры оказания услуг по передаче электрической энергии и представления в органы государственного регулирования тарифов;
- Мониторинг и прогнозирование электропотребления, проведение работы по повышению точности и достоверности планирования спроса на электрическую энергию и мощность;
- Выполнение программ энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в том числе программ мероприятий по снижению потерь электрической энергии и программ перспективного развития систем учёта электрической энергии;
- Анализ утверждённых Схем и программ развития электроэнергетики регионов на наличие планов строительства новых объектов генерации.

Технологические риски

Деятельность Общества имеет широкую географию, представленную разнообразными климатическими условиями. Существует вероятность чрезвычайных ситуаций вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и

наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования электросетевого распределительного комплекса и сбоям в энергоснабжении потребителей Общества. Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования. Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы Общества на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь. В результате реализации указанных рисков возможны как экономические, так и репутационные последствия.

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

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

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

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

Региональные риски

Региональные риски в деятельности Общества сводятся к игнорированию региональным регулятором части экономически обоснованных расходов, заявленных компанией для включения в соответствующий тариф. Данное обстоятельство может иметь существенное влияние на реализацию инвестиционной программы АО «Россети Тюмень».

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна компании из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации (сокращение и оптимизация производственных издержек и иных расходов, сокращение инвестиционных планов, уменьшение финансирования операционной деятельности за счёт заёмных средств, проведение взвешенной финансовой политики). Также Общество на постоянной основе

взаимодействует с государственными органами и иными заинтересованными лицами с целью снижения влияния данных рисков.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п. К данным рискам можно отнести опасность получения убытков в связи с неблагоприятными погодными условиями.

Для снижения влияния риска Обществом реализуется комплекс мер по подготовке сетевого комплекса к осенне-зимнему периоду, энергетические объекты проектируются с учетом климата и географических особенностей региона, также реализуется программа страховой защиты объектов электrorаспределительного комплекса от стихийных бедствий и иные мероприятия. Филиалы АО «Россети Тюмень» имеют многолетний опыт успешной оперативной ликвидации последствий влияний стихийных бедствий на технические средства и инфраструктуру электрических сетей.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг и производимых работ, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

7.4. События после отчетной даты

В период после 31 декабря 2022 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2022 г. и за отчетный год. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

Генеральный директор

Главной бухгалтер



О.А. Кинаш

О.С. Бубнова

21 марта 2023 г.

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»

Прошито и пронумеровано 94 листа(ов)