



РОССЕТИ
ТЮМЕНЬ

ПРИЛОЖЕНИЯ

22

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

1. Сведения об участии в деятельности дочерних, зависимых и других хозяйственных обществ (коммерческих организаций) в 2022 году.....	6
2. Информация об участии в некоммерческих организациях в 2022 году	8
3. Информация о реализации непрофильных активов АО «Россети Тюмень» за 2022 год	10
4. Указатель содержания GRI	11
5. Информация об объеме энергетических ресурсов, использованных Обществом на хозяйственные нужды в 2022 году.....	13
6. Функции и задачи участников процесса управления рисками и внутреннего контроля	14
7. Информация о структуре имущественного комплекса АО «Россети Тюмень» и его изменениях за период с 01.01.2022 по 31.12.2022	18
8. Мониторинг объемов консолидации электросетевых активов	22
9. Ключевые показатели эффективности	22
10. Перечень основных производственных, финансовых и нефинансовых показателей по итогам 2022 года.	26
11. Динамика обращений, поступивших в Общество за 2022 год.	38
12. Заключение Ревизионной комиссии к Годовому отчету за 2022 год.	40
13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность по РСБУ за 2022 год с аудиторским заключением	45
14. Консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2022 год с аудиторским заключением	139

1. Сведения об участии в деятельности дочерних, зависимых и других хозяйственных обществ (коммерческих организаций) в 2022 году

Сокращённое фирменное наименование Общества	Регион деятельности	Основной вид деятельности	Цель участия	Доля АО «Россети Тюмень» в уставном капитале Общества на 31.12.2022, %	Финансовые показатели за 2022 год		Размер полученных в отчётном году дивидендов по имеющимся у Общества акциям, тыс. руб.
					Выручка, тыс. руб.	Чистая прибыль, тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8
ПАО «РусГидро»	Российская Федерация	Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Получение прибыли	0,0036	Информация отсутствует	Информация отсутствует	728,89
ПАО «Интер РАО»	Российская Федерация	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Получение прибыли	0,0036	Информация отсутствует	Информация отсутствует	766,91
ПАО «Мосэнерго»	г. Москва и Московская область	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Получение прибыли	0,0039	Информация отсутствует	Информация отсутствует	298,41
ПАО «ОГК-2»	Тюменская область, Рязанская область, Ставропольский край, Ленинградская область, Челябинская область, Ростовская область, Краснодарский край, Вологодская область, Свердловская область, Псковская область, Краснодарский край, Чеченская Республика	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Получение прибыли	0,0041	Информация отсутствует	Информация отсутствует	377,09
ПАО «Юнипро»	Тюменская область, Краснодарский край, Московская область, Смоленская область, Пермский край	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	Получение прибыли	0,0075	Информация отсутствует	Информация отсутствует	0,00
ПАО «ЭЛБ-Энерго»	Тверская область, Ставропольский край, Свердловская область	Электроэнергетика и теплоснабжение	Получение прибыли	0,0370	Информация отсутствует	Информация отсутствует	0,00
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Тюменская область	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно - технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	Получение прибыли	51,000	Информация отсутствует	Информация отсутствует	0,00
ПАО «ТГК-1»	Архангельская область, Вологодская область, Костромская область, Новгородская область, Ярославская область	Производство электроэнергии	Получение прибыли	0,0045	Информация отсутствует	Информация отсутствует	0,00
ПАО «ТГК-2»	Архангельская область, Вологодская область, Костромская область, Новгородская область, Ярославская область	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	Получение прибыли	0,0040	Информация отсутствует	Информация отсутствует	0,00

2. Информация об участии в некоммерческих организациях в 2022 году

Наименование НКО	Основные сведения об организации (виды деятельности)	Цель участия	Финансовые параметры участия (виды платежей / сумма, тыс. руб.)
Саморегулируемая организация «Союз строителей Югры» (СРО «Союз строителей Югры»)	Саморегулируемая организация, основана на членстве лиц, осуществляющих строительство.	Для осуществления АО «Россети Тюмень» строительной, надзорной деятельности и работ по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта.	Членский взнос на основании Положения «О членстве в СРО «Союз строителей Югры», в т.ч. о требованиях к членам, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов» за 2022 год / 185 тыс. руб.
Ассоциация организаций, осуществляющих проектирование энергетических объектов «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (Ассоциация «ЭНЕРГОПРОЕКТ»)	Саморегулируемая организация, основана на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации.	Для осуществления АО «Россети Тюмень» проектной деятельности и организации работ по подготовке проектной документации для объектов капитального строительства.	Членский взнос в Ассоциацию «Энергопроект» на основании Положения о членстве в Ассоциации «Энергопроект» за 2022 год / 300 тыс. руб.; целевой взнос на нужды НОПРИЗ за 2022 год согласно протоколу съезда членов № 7 от 26.04.2019 г. / 6,5 тыс. руб.
Торгово-промышленная палата Тюменской области (ТПП ТО)	ТПП ТО создана 22 октября 1992 года по решению представителей деловых кругов Тюменской области и администрации города Тюмени. ТПП ТО содействует росту экономики региона и созданию благоприятных условий для развития предпринимательской деятельности. Сегодня ТПП ТО объединяет более 800 предприятий и предпринимателей региона.	Вступление в Торгово-промышленную палату Тюменской области отвечает задачам развития электросетевого комплекса Тюменской области в части клиентоориентированности, информационной открытости и прозрачности деятельности Компании. Основание: решение Совета директоров ОАО «Тюменьэнерго» от 01.07.2014 (протокол № 09/14); договор о членстве в ТПП ТО от 23.10.2014 № 89.	Членские взносы / ежегодно 25 тыс. руб.
Некоммерческое партнерство «Научно-технический совет Единой энергетической системы» (НП «НТС ЕЭС»)	НП «НТС ЕЭС» является правопреемником Научно-технического совета ОАО «РАО ЕЭС России». Основная задача Партнерства заключается в содействии его членам в формировании научно-обоснованной технической политики в единой энергетической системе России и помощи в продвижении одобренных на заседаниях Научно-технической коллегии проектов и работ. Для достижения поставленной задачи Партнерство проводит заседания Научно-технической коллегии, Президиума Научно-технической коллегии и 18 тематических секций.	Содействие в формировании научно-обоснованной технической и экономической политики в единой энергетической системе России. Членство в НП «НТС ЕЭС» предоставляет Обществу следующие преимущества: возможность координации деятельности с другими субъектами единой энергетической системы; право доступа к результатам работ, выполненных по заказу членов НП «НТС ЕЭС».	Ежегодный членский взнос 2 000,00 тыс. руб.
Саморегулируемая организация Ассоциация лиц, осуществляющих деятельность в области энергетического обследования «ЭнергоПрофАудит»	СРО Ассоциация «ЭнергоПрофАудит» создана на основании Федерального Закона № 261 от 23.11.2009 «Об энергосбережении» (261-ФЗ) одной из первых в 2010 году и внесена в государственный реестр СРО в области энергетического обследования Министерства энергетики Российской Федерации № СРО-3-015 от 27.08.2010. В состав членов СРО входят 36 организаций-членов, в том числе 22 компании, являющиеся ДЗО и ВЗО ПАО «Россети». В настоящее время СРО: оказывает услуги по проведению экспертизы и регистрации отчетной документации, составленной по результатам энергетических обследований; активно содействует развитию энергосбережения и повышению энергетической эффективности ДЗО ПАО «Россети»; разрабатывает нормативно-техническую документацию; входит в состав технического комитета по стандартизации ТК № 039 «Энергосбережение, энергетическая эффективность, энергоменеджмент».	- Методическое, консультационное и информационное обеспечение деятельности АО «Россети Тюмень» в области проведения энергетических обследований; - Методическое, консультационное и информационное обеспечение деятельности АО «Россети Тюмень» в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.	Ежеквартальный членский взнос за 2022 год составил 240,00 тыс. руб.; общая сумма за год 960,00 тыс. руб.
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики «Энергетическая работодательская ассоциация России» (Ассоциация «ЭРА России»)	Содействие развитию электроэнергетики, топливно-энергетического комплекса Российской Федерации путем отстаивания интересов работодателей в социально-трудовой, экономической и других сферах, проведение согласованной социально ответственной политики организаций — членов Ассоциации.	Отстаивание интересов Общества в социально-трудовой, экономической и других сферах, проведение согласованной социально ответственной политики организаций — членов Ассоциации.	Членские взносы / 1 700
Тюменская межрегиональная организация Общественной организации «Всероссийский Электропрофсоюз»	Предметом деятельности является содействие представительству и защите социально-трудовых прав и интересов своих членов.	Регулирование социально-трудовых отношений между сторонами социального партнерства.	Перечисление средств в размере не менее 0,3 процента фонда оплаты труда на культурно-массовую работу и физкультурно-оздоровительную работу.

3. Информация о реализации непрофильных активов АО «Россети Тюмень» за 2022 год

Во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596, директив Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 № 4863п-П13 и распоряжения Правительства Российской Федерации от 10.05.2017 № 894-р, решением Совета директоров АО «Тюменьэнерго» от 21.02.2018 (протокол № 03/18) была утверждена Программа отчуждения непрофильных активов АО «Тюменьэнерго» (далее — Программа). Во исполнение распоряжения Правительства Российской Федерации от 10.05.2017 № 894-р, решения Совета директоров ПАО «Россети» (протокол от 27.10.2021 № 474) решением Совета директоров АО «Россети Тюмень» от 22.02.2022 (протокол от 24.02.2022 № 01/22) Программа была утверждена в новой редакции.

Программа определяет основные подходы, принципы и процедуры выявления и реализации непрофильных активов, устанавливает критерии отнесения активов к непрофильным, порядок ведения Реестра непрофильных активов, подходы к определению стоимости непрофильных активов, основные положения по отчуждению непрофильных активов, а также порядок предоставления отчётов о ходе исполнения Реестра непрофильных активов.

В соответствии с требованиями Программы решением Совета директоров Общества утверждается Реестр непрофильных активов

АО «Россети Тюмень». Согласно плану мероприятий по реализации непрофильных активов, который является приложением к Реестру непрофильных активов по состоянию на 31.12.2021, в 2022 году реализовано 2 (два) непрофильных актива. Информация о реализации непрофильных активов за 2022 год приведена в таблице.

Актуальный Реестр непрофильных активов по состоянию на 31.12.2022 утверждён решением Совета директоров АО «Россети Тюмень» от 23.03.2023 (протокол от 24.03.2023 № 05/23).

№ п/п	Наименование актива	Инвентар- ный номер (если при- менямо)	Строка бухгал- терского баланса, где был отражен актив на отчетную дату, предшеству- ющую реализации актива	Счета бухгал- терского учета (с учетом ана- литики), на ко- торых отражены доход и расход от выбытия ак- тива (91.1, 91.2)	Bалансовая стоимость актива, тыс. руб.	Факти- ческая стоимость реализа- ции, тыс. руб.	Отклонение фактической стоимости реализации от балансовой стоимости ак- тива, тыс. руб.	Причины откло- нения фактиче- ской стоимости реализации от балансовой стоимости ак- тива
1	Акции ПАО «Россети»	-	58013000	91030300 91060300	4 884,09	6 357,31	1 473,22	Акции реализо- ваны в соответ- ствии со ст. 75 ФЗ «Об акционерных обществах»
2	Акции ПАО «ФСК»	-	58013000	91030300 91060300	3 543,97	4 178,08	634,11	
ВСЕГО				8 428,06	10 535,39	2 107,33		

4. Указатель содержания GRI

Показатель	Содержание показателя	Страница Отчета, исключенная информация, комментарий
GRI 2		
2-1	Информация об организации	+
2-2	Юридические лица, отчетность которых была включена в консолидированную финансовую отчетность	+
2-3	Отчетный период, периодичность отчетности, контактное лицо	+
2-4	Переформулировки информации	+
2-5	Внешнее заверение отчета	+
2-6	Деятельность, цепочка поставок	+
2-7	Информация о сотрудниках	+
2-8	Работники, не являющиеся сотрудниками Компании	+
2-9	Структура корпоративного управления и состав высшего ²⁵ органа корпоративного управления и его комитетов	+
2-10	Порядок выдвижения и отбора кандидатов в члены высшего органа корпоративного управления и его комитетов	+
2-11	Председатель высшего органа корпоративного управления	+
2-12	Роль высшего органа корпоративного управления в рассмотрении управления воздействиями	+
2-13	Делегирование ответственности за управление воздействиями	+
2-14	Роль высшего органа корпоративного управления в отчетности в области устойчивого развития	Годовой отчет предварительно утверждается СД
2-15	Конфликт интересов	+
2-16	Коммуникации по критическим вопросам	+
2-17	Коллективные знания высшего органа корпоративного управления	+
2-18	Оценка деятельности высшего органа корпоративного управления	-
2-19	Политика вознаграждения	+
2-20	Процесс определения вознаграждения	+
2-21	Общий годовой уровень компенсации	+
2-22	Заявление самого старшего руководителя, принимающего решения в организации	+
2-23	Политика обязательств	+
2-24	Внедрение политики обязательств	+
2-25	Процессы устранения негативных воздействий	Раскрывается в соответствующих тематических разделах
2-26	Механизмы консультирования по вопросам этики	+
2-27	Соблюдение законодательства	+
2-28	Членство в ассоциациях	+
2-29	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	+
2-30	Коллективные договоры	+
GRI 3		
3-1	Процесс определения существенных тем	+
3-2	Перечень существенных тем	+
3-3	Подходы в области менеджмента	Раскрывается в соответствующих тематических разделах

²⁵ Под высшим органом корпоративного управления для GRI понимается Совет директоров Общества.

СУЩЕСТВЕННЫЕ ТЕМЫ

Вклад в экономическое развитие регионов присутствия

203-1	Инвестиции в общественно значимую инфраструктуру и услуги	+
203-2	Непрямые экономические воздействия	+

РЕАЛИЗАЦИЯ СОЦИАЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ НА ТЕРРИТОРИИ ПРИСУТСТВИЯ КОМПАНИИ

413-1	Деятельность, вовлекающая местные сообщества	+
-------	--	---

УПРАВЛЕНИЕ ЗАКУПОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ И ЦЕПОЧКОЙ ПОСТАВОК

204-1	Доля закупок у местных поставщиков	+
206-1	Случаи правовых действий в отношении организаций в связи с препятствием конкуренции и нарушением антимонопольного законодательства	+

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ И ИНЫМ ПРАВОНАРУШЕНИЯМ. СОБЛЮДЕНИЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

205-2	Информирование о политиках и методах противодействия коррупции и обучение им	+
205-3	Подтвержденные случаи коррупции и предпринятые действия	+

ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ

302-1	Потребление энергии	+
302-4	Снижение энергопотребления	+

ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ. МЕРОПРИЯТИЯ ПО ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И ИХ ЭФФЕКТИВНОСТЬ. ВЫПОЛНЕНИЕ ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

303-1	Взаимодействие с водой как с общим ресурсом	+
303-3	Забор воды	+
304-2	Описание существенных воздействий деятельности, продукции и услуг на биоразнообразие	+
306-2	Управление существенными воздействиями, связанными с отходами	+
306-3	Отходы производства и потребления	+
306-4	Утилизированные отходы	+
306-5	Отходы, направленные на обезвреживание и захоронение	+
305-1	Прямые выбросы парниковых газов	+
305-2	Косвенные выбросы парниковых газов	+
305-7	Выбросы в атмосферу NOx, SOx и других значимых загрязняющих веществ	+

РЕАЛИЗАЦИЯ СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТНОШЕНИИ СОТРУДНИКОВ

401-1	Общее количество и процент вновь нанятых сотрудников, а также текучесть кадров	+
405-1	Структура персонала организации по категориям, полу и возрастным группам	+

ОХРАНА ТРУДА И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ

403-1	Управление системой охраны труда и профессионального здоровья	+
403-2	Идентификация опасных производственных мест, оценка рисков и расследование несчастных случаев	+
403-4	Участие работников в системе управления охраной труда	+
403-5	Обучение работников в области безопасности и охраны труда	+
403-9	Уровень производственного травматизма	+
403-10	Профессиональные заболевания	+

ПОКАЗАТЕЛИ ПО ТЕМАМ, НЕ ПРИЗНАННЫМ СУЩЕСТВЕННЫМИ

404-1	Среднее количество часов обучения на одного работника	+
404-2	Программы развития навыков и образования	+

5. Информация об объеме энергетических ресурсов, использованных Обществом на хозяйствственные нужды в 2022 году

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	План 2022 года	Факт 2022 года	Отклонение в %
1.	атомная энергия*	В натуральном выражении	не используется	не используется	-
		В денежном выражении	не используется	не используется	-
2.	тепловая энергия	Гкал	38 399,37	35 560,28	-7,39
		млн руб.	75,77	72,39	-4,46
3.	электрическая энергия	млн кВт•ч	54,20	49,54	-8,60
4.	электромагнитная энергия*	В натуральном выражении	не используется	не используется	-
		В денежном выражении	не используется	не используется	-
5.	нефть	тыс. т	0,32	0,26	-18,22
		млн руб.	9,83	8,78	-10,70
6.	бензин автомобильный	тыс. л	1 657,25	1 430,57	-13,68
		млн руб.	66,93	57,27	-14,44
7.	топливо дизельное	тыс. л	2 470,33	2 139,84	-13,38
		млн руб.	114,82	106,25	-7,47
8.	мазут топочный*	В натуральном выражении	не используется	не используется	-
		В денежном выражении	не используется	не используется	-
9.	газ естественный (природный)	тыс. м ³	2 243,65	2 111,12	-5,91
		млн руб.	8,91	8,06	-9,56
10.	уголь*	В натуральном выражении	не используется	не используется	-
		В денежном выражении	не используется	не используется	-
11.	горючие сланцы*	В натуральном выражении	не используется	не используется	-
		В денежном выражении	не используется	не используется	-
12.	торф*	В натуральном выражении	не используется	не используется	-
		В денежном выражении	не используется	не используется	-
13.	другие (вода)**	тыс. м ³	62,005	67,477	8,81
		млн руб.	6,967	6,974	0,11

* Энергетический ресурс не используется на объектах производственного и хозяйственного назначения при оказании услуг по передаче электроэнергии и техническом присоединении потребителей к электрическим сетям Общества.

** Потребление холодной воды на хозяйственные нужды выше плановых значений на 5,472 тыс. м³ (8,81 %). Влияющим фактором явилась отмена с мая 2022 года дистанционного режима работы у 17 % сотрудников Общества.

6. Функции и задачи участников процесса управления рисками и внутреннего контроля

Функции участников Системы внутреннего контроля

Наименование участника	<ul style="list-style-type: none"> Основные функции в области СВК
ПЕРВАЯ ЛИНИЯ ЗАЩИТЫ	
Ревизионная комиссия	<ul style="list-style-type: none"> осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по результатам которого подготавливает предложения/рекомендации по совершенствованию СВК осуществляет независимую оценку достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и в годовой бухгалтерской отчетности Общества
Совет директоров	<ul style="list-style-type: none"> определяет принципы и подходы к организации системы внутреннего контроля Общества, в т.ч. утверждает внутренние документы Общества, определяющие организацию и стратегию развития и совершенствования СВК, утверждает Политику внутреннего контроля Общества осуществляет контроль деятельности исполнительных органов Общества по основным (приоритетным) направлениям рассматривает отчет Генерального директора об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества ежегодно рассматривает отчеты внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля
Комитет по аудиту при Совете директоров	<ul style="list-style-type: none"> осуществляет предварительное рассмотрение, перед утверждением Советом директоров, внутренних документов Общества, определяющих организацию и стратегию развития и совершенствования системы внутреннего контроля Общества, Политики внутреннего контроля, и последующих изменений к ним осуществляет предварительное рассмотрение, перед рассмотрением Советом директоров, результатов оценки эффективности системы внутреннего контроля по данным отчета внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля, а также информации о результатах проведения внешней независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля, готовят предложения/рекомендации по совершенствованию системы внутреннего контроля Общества осуществляет контроль за системой внутреннего контроля в части рассмотрения вопросов, связанных с контролем за достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, за выбором внешнего аудитора и проведением внешнего аудита, за обеспечением соблюдения нормативных правовых требований, в части рассмотрения отчета Генерального директора об организации и функционировании системы внутреннего контроля, а также в части рассмотрения вопросов, связанных с анализом и оценкой исполнения Политики внутреннего контроля осуществляет взаимодействие с Комитетом по аудиту при Совете директоров Общества по вопросам функционирования в Обществе СУР и ее эффективности, организации принятия мер по выявленным и возможным существенным недостаткам системы управления рисками осуществляет контроль за эффективность процедур управления рисками, а также оценку эффективности мероприятий по управлению рисками и совершенствованию СУР осуществляет контроль за выполнением установленных финансовых и операционных показателей, надзор за соблюдением применимого законодательства, установленных локальными нормативными актами правил и процедур, а также надзор за достоверностью и своевременностью формируемой Обществом отчетности
Комитет по стратегии Совета директоров	

Наименование участника	<ul style="list-style-type: none"> Основные функции в области СВК обеспечивает создание и эффективное функционирование СВК отвечает за выполнение решений Совета директоров в области организации СВК формирует направления и планы развития и совершенствования СВК осуществляет подготовку отчетности о финансово-хозяйственной деятельности Общества, об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК
Генеральный директор	<ul style="list-style-type: none"> утверждает регламентирующие и методологические документы Общества по вопросам организации и функционирования СВК, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач организует ведение бухгалтерского и управленческого учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности представляет на рассмотрение Совета директоров Общества отчетность о финансово-хозяйственной деятельности Общества, об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества
Руководители блоков и структурных подразделений Общества	<ul style="list-style-type: none"> осуществляют функции по разработке, документированию, внедрению, мониторингу и развитию системы внутреннего контроля в функциональных областях деятельности Общества, ответственность за организацию и координацию/осуществление по которым возложена на них нормативными документами Общества / положениями о структурных подразделениях, в т.ч.: <ul style="list-style-type: none"> обеспечивают реализацию принципов внутреннего контроля организуют построение эффективных процессов (направлений деятельности), включая разработку и внедрение с учетом выявленных рисков новых или изменение существующих контрольных процедур обеспечивают регламентацию курируемых процессов (направлений деятельности) организуют выполнение контрольных процедур осуществляют оценку (мониторинг) выполнения контрольных процедур проводят оценку курируемых процессов (направлений деятельности) на предмет необходимости их оптимизации для повышения эффективности и соответствия изменяющимся условиям внешней и внутренней среды, организуют разработку предложений по совершенствованию контрольных процедур обеспечивают устранение выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (направлений деятельности)
Работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей	<ul style="list-style-type: none"> исполняют контрольные процедуры обеспечивают своевременное информирование непосредственных руководителей о случаях, когда исполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и/или требуется изменение дизайна контрольных процедур в связи с изменением внутренних и/или внешних условий функционирования Общества представляют на рассмотрение непосредственному руководству предложения по внедрению контрольных процедур в соответствующих областях деятельности

Наименование участника	Основные функции в области СВК
ВТОРАЯ ЛИНИЯ ЗАЩИТЫ	
Управление внутреннего контроля и управления рисками	<ul style="list-style-type: none"> разрабатывает и обеспечивает внедрение основных и методологических документов по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля содействует менеджменту в построении системы внутреннего контроля бизнес-процессов, выработке рекомендаций по описанию, внедрению в процессы (направления деятельности) контрольных процедур и закреплению ответственности за должностными лицами осуществляет подготовку информации о состоянии системы внутреннего контроля для заинтересованных сторон взаимодействует с государственными контрольно-надзорными органами по вопросам внутреннего контроля
Департамент экономической безопасности и противодействия коррупции	<ul style="list-style-type: none"> осуществляет разработку и принятие мер по предупреждению и противодействию коррупции осуществляет выявление и пресечение случаев конфликта интересов и иных злоупотреблений должностных лиц Общества осуществляет контроль за соблюдением всеми работниками Общества требований Антикоррупционной политики и принятых в целях ее развития и реализации внутренних документов Общества, минимизируя коррупционные риски
Департамент правового обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> осуществляет контроль за соблюдением Обществом требований законодательства путем проведения юридической экспертизы и согласования в порядке, установленном организационно-распорядительными документами Общества, проектов договоров и соглашений, проектов организационно-распорядительных документов, проектов доверенностей на представление интересов Общества перед третьими лицами, проектов заявлений, писем, обращений, жалоб, направляемых от имени Общества в органы законодательной и исполнительной власти, судебные инстанции, правоохранительные органы, а также отслеживает и информирует руководство Общества о принятых нормативных правовых актах Российской Федерации, существенным образом влияющих на деятельность Общества, минимизируя риски несоблюдения требований законодательства и интересов Общества
Департамент управления делами	<ul style="list-style-type: none"> осуществляет контроль исполнения поручений, содержащихся в приказах Общества, протоколах совещаний и поручениях Генерального директора Общества, минимизируя риски, связанные с несвоевременным выполнением важных поручений
Управление корпоративной политики	<ul style="list-style-type: none"> осуществляет контроль соответствия принимаемых исполнительными органами управления Общества решений законодательству Российской Федерации, стандартам, организационно-распорядительным документам, а также интересам Общества, минимизируя риски несоблюдения требований акционерного законодательства и ЛНА Общества по его управлению
Аудиторы, назначенные для проведения аудита в рамках интегрированной системы менеджмента, системы менеджмента качества и других систем менеджмента Общества	<ul style="list-style-type: none"> осуществляют в процессах, относящихся к области применения систем менеджмента, контроль за соблюдением всеми работниками Общества требований стандартов, нормативной и технической документации, процедур и правил выполнения работ в процессе осуществления деятельности Общества, в том числе мониторинг эффективности выполнения контрольных процедур, минимизируя риски невыполнения установленных Обществом требований
ТРЕТЬЯ ЛИНИЯ ЗАЩИТЫ	
Управление внутреннего аудита	<ul style="list-style-type: none"> разрабатывает по результатам проведения внутреннего аудита рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и системы внутреннего контроля осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности системы внутреннего контроля и дает рекомендации по повышению эффективности и результативности системы внутреннего контроля

Функции участников Системы управления рисками

Наименование участника	Основные функции в области СУР
Совет директоров	Утверждает внутренние документы Общества, определяющие организацию и функционирование СУР Общества, рассматривает отчеты Генерального директора Общества об организации, функционировании и эффективности СУР, оценивает функционирование указанной системы и вырабатывает рекомендации по ее улучшению
Комитет по стратегии Совета директоров	Осуществляет контроль за эффективностью процедур управления рисками, а также оценку эффективности мероприятий по управлению рисками и совершенствованию СУР
Ревизионная комиссия	Готовит предложения / рекомендации по совершенствованию СУР Общества по результатам ревизионной проверки
Генеральный директор	Устанавливает требования к формату и полноте информации о рисках Общества; формирует направления и планы развития и совершенствования СУР; проводит анализ портфеля рисков и вырабатывает меры по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками
Владельцы рисков	Отвечают за своевременное выявление и оценку рисков, выбор метода реагирования на риски, своевременную разработку и организацию выполнения мероприятий по управлению рисками, регулярный мониторинг рисков
Исполнители мероприятий по управлению рисками	Отвечают за своевременное выявление и/или минимизацию рисков, выполнение мероприятий, направленных на управление рисками, своевременно и в полном объеме
Управление внутреннего контроля и управления рисками	Осуществляет координацию процесса управления рисками, разработку методологических документов в области управления рисками, формирование отчетности по рискам, проведение контрольных мероприятий в Обществе по вопросам организации и функционирования СУР
Управление внутреннего аудита	Осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности СУР и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности СУР

7. Информация о структуре имущественного комплекса АО «Россети Тюмень» и его изменениях за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

№ п/п	Наименование	Трансформаторная мощность ПС, МВА	Физические величины:		Балансовая (остаточная) стоимость на 01.01.2022 (тыс. руб.)	Прибыло в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 (тыс. руб.)	Выбыло в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 (тыс. руб.)*	Начисленная амортизация в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 (тыс. руб.)	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2022 (тыс. руб.)
			по ВЛ, кабельным сетям — протяженность по цепям (км);	по ПС, иным активам — количество (шт.)					
1	АКТИВЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ОБЪЕКТАМ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА, В ТОМ ЧИСЛЕ:		X		90 885 082,00	4 377 886,00	88 141,00	7 235 424,00	87 939 403,00
1.1.	ВЛ 220 кВ и выше		X	1168	7 248 835,00	0,00	319,00	201 719,00	7 046 797,00
1.2.	ВЛ 110 кВ		X	25196	40 987 758,00	1 538 502,00	3 816,00	2 678 743,00	39 843 701,00
1.3.	ВЛ 35 кВ		X	1479	789 986,00	0,00	0,00	80 809,00	709 177,00
1.4.	ВЛ 10 кВ и ниже		X	23877	4 759 494,00	300 879,00	9 322,00	500 352,00	4 550 699,00
1.5.	ПС 220 кВ и выше	2392		9	3 830 954,00	35 500,00	0,00	311 264,00	3 555 190,00
1.6.	ПС 110 кВ	26005,5		598	27 699 586,00	1 976 226,00	73 528,00	2 965 109,00	26 637 175,00
1.7.	ПС 35 кВ	324,9		51	456 358,00	0,00	0,00	54 890,00	401 468,00
1.8.	ПС 10 кВ и ниже	1308,358		6073	1 206 069,00	134 015,00	61,00	97 909,00	1 242 114,00
1.9.	Кабельные сети (все классы напряжения)		X	2342	1 528 114,00	143 445,00	36,00	74 854,00	1 596 669,00
1.10.	КВЛ (все классы напряжения)		X	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11.	Иные активы, предназначенные для обеспечения электрических связей		X	1050	2 377 928,00	249 319,00	1 059,00	269 775,00	2 356 413,00
2	НЕПРОФИЛЬНЫЕ АКТИВЫ, ВНЕСЕННЫЕ В РЕЕСТР НЕПРОФИЛЬНЫХ АКТИВОВ			21	71 505,28	0,00	0,00	1 387,92	70 117,36
3	ПРОЧИЕ АКТИВЫ (П. 3 = П. 4 — П. 2 — П. 1), В ТОМ ЧИСЛЕ:				11 479 362,72	670 228,00	9 680,00	1 170 672,08	10 969 238,64
4	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТИКИ И ОБЪЕКТЫ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ; ЗДАНИЯ, МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ, СООРУЖЕНИЯ; ДРУГИЕ ВИДЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ), В ТОМ ЧИСЛЕ:				102 435 950,00	5 048 114,00	97 821,00	8 407 484,00	98 978 759,00
4.1.	Земельные участки, находящиеся в собственности			103	43 060,95	1 180,00	0,00	0,00	44 240,95
5	АРЕНДУЕМЫЕ АКТИВЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ОБЪЕКТАМ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА, В ТОМ ЧИСЛЕ:		X		860 511,42	798 234,71	483 607,12	0,00	1 175 139,01
5.1.	ВЛ 220 кВ и выше		X						
5.2.	ВЛ 110 кВ		X	22,30	79 706,58				79 706,58
5.3.	ВЛ 35 кВ		X	38	13 256,33	111,42			13 367,75
5.4.	ВЛ 10 кВ и ниже		X	2397	405 372,22	505 739,59	284 259,77		626 852,04
5.4.1.	ВЛ 10 кВ								
5.4.2.	ВЛ 6 кВ								
5.4.3.	ВЛ 0,4 кВ								
5.5.	ПС 220 кВ и выше								
5.6.	ПС 110 кВ			2	13 566,61				13 566,61
5.7.	ПС 35 кВ			1	205,93				205,93
5.8.	ПС 10 кВ и ниже			1291	235 776,24	235 111,59	161 213,94		309 673,89
5.8.1.	ПС 10 кВ								
5.8.2.	ПС 6 кВ								
5.8.3.	ПС 0,4 кВ								
5.9.	Кабельные сети (все классы напряжения)		X	146	95 501,01	57 272,11	35 011,41		117 761,71

№ п/п	Наименование	Трансформаторная мощность ПС, МВА	Физические величины:			Балансовая (остаточная) стоимость на 01.01.2022 (тыс. руб.)	Прибыло в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 (тыс. руб.)	Выбыло в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 (тыс. руб.)*	Начисленная амортизация в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 (тыс. руб.)	Балансовая (остаточная) стоимость на 31.12.2022 (тыс. руб.)
			по ВЛ, кабельным сетям — протяженность по цепям (км);							
			по ПС, иным активам — количество (шт.)							
5.10.	КВЛ (все классы напряжения)	X								
5.11.	Иные арендуемые активы, предназначенные для обеспечения электрических связей	X	4			17 126,50	0,00	3 122,00		14 004,50
6	ПРОЧИЕ АРЕНДУЕМЫЕ АКТИВЫ, В ТОМ ЧИСЛЕ:	X	10536			7 456 017	7 068 462	7 062 371	0	7 462 109
6.1.	Земельные участки	X	10511			7 391 778,71	7 045 785,79	7 056 510,61	0,00	7 381 053,89
7	АКТИВЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПО ДОГОВОРАМ ЛИЗИНГА, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ОБЪЕКТАМ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО ХОЗЯЙСТВА, В ТОМ ЧИСЛЕ:	X								
7.1.	ВЛ 220 кВ и выше	X								
7.2.	ВЛ 110 кВ	X								
7.3.	ВЛ 35 кВ	X								
7.4.	ВЛ 10 кВ и ниже	X								
7.4.1.	ВЛ 10 кВ	X								
7.4.2.	ВЛ 6 кВ	X								
7.4.3.	ВЛ 0,4 кВ	X								
7.5.	ПС 220 кВ и выше									
7.6.	ПС 110 кВ									
7.7.	ПС 35 кВ									
7.8.	ПС 10 кВ и ниже									
7.8.1	ПС 10 кВ									
7.8.2	ПС 6 кВ									
7.8.3	ПС 0,4 кВ									
7.9.	Кабельные сети (все классы напряжения)	X								
7.10.	КВЛ (все классы напряжения)	X								
7.11.	Иные активы, предназначенные для обеспечения электрических связей	X								
8	ИНЫЕ АКТИВЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПО ДОГОВОРАМ ЛИЗИНГА, ПРЕДНА- ЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ	X								
9	ПРОЧИЕ АКТИВЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПО ДОГОВОРАМ ЛИЗИНГА	X								
10	ВСЕГО АРЕНДУЕМЫХ АКТИВОВ, В ТОМ ЧИСЛЕ ПО ЛИЗИНГУ (П.10= П. 5 + П. 6 + П. 7 + П. 8 + П. 9)	X				8 316 528,42	7 866 697,00	7 545 978,43	-	8 637 247,54
11	ИТОГО (П. 11 = П. 4 + П. 10)	X				110 752 478	12 914 811	7 643 799	8 407 484	107 616 007

8. Мониторинг объемов консолидации электросетевых активов

Наименование АО «Россети Тюмень»	2020			2021			2022		
	Объем консолидации электросетевых активов за период			Объем консолидации электросетевых активов за период			Объем консолидации электросетевых активов за период		
	MBA	Км	У.е.	MBA	Км	У.е.	MBA	Км	У.е.
ИТОГО АО «Россети Тюмень»	377	2732	8651	520	2800	9537	462	2716	9070
Приобретение электросетевых объектов	0	0	13	58	71	445	11	67	237
Аренда электросетевых объектов	349	2577	7945	434	2554	8341	421	2461	8027
Прочее (постоянныe права владения и пользования)	1	7	15	0	0	0	0	12	32
Прочее (временные права владения и пользования)	27	148	678	28	175	751	30	176	774

9. Ключевые показатели эффективности

Достижение приоритетных целей развития Общества оценивается применяемой в Обществе системой ключевых показателей эффективности (КПЭ).

Система ключевых показателей эффективности Генерального директора Общества установлена на основании:

- п. 16 пункта 12.1 статьи 12 Устава Общества,
- решения Совета директоров Общества от 30.10.2020 (протокол от 02.11.2020 № 29/20, с учетом изменений, внесенных решением Совета директоров Общества от 29.12.2022).

Наименование КПЭ	Порядок расчета
Совокупная дивидендная доходность	Сравнение начисленных дивидендов отчетного года со средним значением аналогичного показателя предыдущих трех лет и со значением, предусмотренным бизнес-планом Общества.
Рентабельность инвестированного капитала	Отношение прибыли до уплаты налогов и процентов к сумме капитала и долгосрочных кредитов и займов.
Прибыль по операционной деятельности (EBITDA)	Рост фактического значения EBITDA относительно прошлого года не ниже среднегодового темпа роста тарифов. В случае недостижения указанного условия оценивается достижение уровня показателя EBITDA к плановому значению, рассчитанного на основании утвержденного бизнес-плана Общества.
Снижение удельных операционных расходов (затрат)	Снижение отношения удельных операционных расходов к объему обслуживаемого оборудования (расчетанному в условных единицах) в отчетном году по сравнению с уровнем предыдущего года.
Уровень потерь электроэнергии	Отношение отпуска электроэнергии в сеть за вычетом отпущенной электроэнергии из сети и расхода на хозяйственные нужды к отпуску в сеть за вычетом внутренних сальдо перетоков.
Повышение производительности труда	Отношение добавленной стоимости к числу застрахованных лиц (расчитывается в соответствии с приказом Минэкономразвития России от 28.12.2018 № 748).
Эффективность инновационной деятельности	Интегральный показатель эффективности инновационной деятельности оценивающий степень выполнения трех составных показателей: показатель затрат на НИОКР, показатель закупки инновационной продукции, показатель качества разработки (актуализации) ПИР / выполнения ПИР.
Показатель снижения дебиторской задолженности	Снижение фактического значения просроченной дебиторской задолженности (без учета мораторной и реструктуризованной задолженности, а также задолженности контрагентов, лишенных статуса субъекта оптового рынка электроэнергии и/или гарантировавшего поставщика).
Соблюдение сроков осуществления технологического присоединения	Комплексный показатель, оценивающий уровень качества осуществляемого техприсоединения к сети Общества, включающий три составляющие: качество рассмотрения заявок на ТП, качество исполнения договоров об осуществлении ТП заявителей, соблюдение антимонопольного законодательства РФ.

Долг/EBITDA	Оценивается по результатам выполнения показателя отношения долга к значению EBITDA. В случае финансовой устойчивости Общества целевое значение ≤ 3,0, в ином случае — улучшение не менее чем на 10 % от факта прошлого года, но не менее значения 3,0. В случае недостижения указанного условия оценивается достижение планового уровня показателя долг/EBITDA, рассчитанного на основании утвержденного бизнес-плана Общества.
Выполнение графика ввода объектов в эксплуатацию	Отношение суммарного фактического объема принятия основных средств к бухгалтерскому учету (в денежном выражении, в отношении объектов, законченных строительством и принятых в основные средства в отчетном году, с поквартальной детализацией) к плановому в соответствии с утвержденной инвестиционной программой Общества и графиками ее реализации.
Готовность к работе в отопительный сезон	Оценка готовности Общества к работе в отопительный сезон на основании ежемесячного мониторинга, проводимого Минэнерго России.
Исполнение Плана развития Общества	Оценка исполнения в отчетном периоде мероприятий Плана развития Общества, утвержденного Советом директоров ПАО «Россети».
Достижение уровня надежности оказываемых услуг	Оцениваются средняя продолжительность прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (SAIDI) и средняя частота прекращения передачи электрической энергии на точку поставки (SAIFI). Одновременно с этим в отчетном периоде должен отсутствовать рост крупных аварий по сравнению со среднегодовым значением за предшествующие 3 года.
Отсутствие несчастных случаев на производстве	Количество пострадавших из числа работников Общества при несчастных случаях (с легким, тяжелым или смертельным исходом) за отчетный год, связанных с невыполнением должностными лицами своих обязанностей.
Показатель перехода на преимущественное использование отечественного программного обеспечения	Своевременность подготовки и реализации планов, разрабатываемых во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 14.04.2021 № 3438п-П13 по переходу ПАО «Россети» и его ДЗО на преимущественное использование отечественного программного обеспечения, включенного в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.

Фактические значения показателей за 2022 год, с учётом сроков и порядка подготовки отчётности, являющейся источником информации для их расчёта, на момент формирования годового отчёта не подведены и не утверждены Советом директоров Общества.

Сравнение ожидаемых значений 2022 года с целевыми значениями 2022 года и с достигнутыми результатами 2021 года по показателям с сопоставимыми методиками расчёта представлено в таблице:

Целевые значения и достигнутые результаты КПЭ

Состав показателей КПЭ	Вес/процент депремирований в системе премирования на 2022 год, %	Факт. значение за 2021 год // оценка достижения за 2021 год (достигнуто / не достигнуто)	Целевое значение на 2022 год	Факт. значение 2022 года ²⁶ // % к факту 2021 года	Оценка достижения за 2022 год (достигнут / не достигнут) // причины отклонения	Целевое значение на 2023 год ²⁷
Совокупная дивидендная доходность	10	не рассчитывается // не оценивается	≥ среднеарифметической суммы средств, направленных на выплату дивидендов в соответствии с решениями общих собраний акционеров Общества за 3 года, предшествующих отчетному периоду, и ≥ суммы средств, предусмотренной для выплаты дивидендов в отчетном периоде, в соответствии с бизнес-планом Общества	-	Оценка достижения показателя будет осуществлена по результатам принятия Общим собранием акционеров Общества решения о распределении прибыли Общества по результатам 2022 года	-
Рентабельность инвестированного капитала	20	131,8 % // достигнуто	≥ 95,0 %	190,8 % // 144,8 %	достигнуто // -	-
Прибыль по операционной деятельности (EBITDA)	15	выполнен (70,6 %) // достигнуто	выполнен	40,2 % // 55,5 %	достигнуто // -	-

²⁶ За 2022 год приведен ожидаемый уровень достижения КПЭ, с учетом сроков и порядка подготовки отчетности, являющейся источником информации для расчета КПЭ. Итоговые фактические значения утверждает Совет директоров АО «Россети Тюмень».

²⁷ В связи с разработкой и введением с 2023 года новой системы КПЭ, методика и целевые значения которых несопоставимы с текущими, целевые значения на 2023 год не приводятся.

Состав показателей КПЭ	Вес/процент депремировани в системе премирования на 2022 год, %	Факт. значение за 2021 год // оценка достижения за 2021 год (достигнут / не достигнут)	Целевое значение на 2022 год	Факт. значение 2022 года ²⁶ // % к факту 2021 года	Оценка достижения за 2022 год (достигнут / не достигнут) // причины отклонения	Целевое значение на 2023 год ²
Снижение удельных операционных расходов (затрат)	10	2,1 % // достигнут	≥ 2 %	2,24 % // 106,7 %	достигнут // -	-
Уровень потерь электроэнергии	10	2,74 % // не достигнут	≤ 2,76 %	2,64 % // 104 %	достигнут // -	-
Повышение производительности труда	5	25,37 % // достигнут	≥ 10 % (относительно базового 2020 г.)	68,93 % // 271,7 %	достигнут // -	-
Эффективность инновационной деятельности	20	102 % // достигнут	≥ 90 %			²⁸
				присвоена оценка «достигнут» по объективным факторам // осуществление мероприятий по взысканию вновь возникшей в 2022 году задолженности в судебном порядке и (или) в рамках процедуры принудительного исполнения, сроки реализации которых на конец 2022 года не завершены в силу сроков, установленных Арбитражным процессуальным кодексом Российской Федерации		
Показатель снижения debt-торской задолженности	10	35 % // достигнут	≤ 100 %	47 % // 74 %		
Соблюдение сроков осуществления технологического присоединения	-10	1,6 // достигнут	≤ фактического значения показателя за предыдущий год, умноженного на 0,85, но не менее значения 1,1	1,719 // 93 %	не достигнут // значительный объём накопленных обязательств в 2021 году, сохраняющийся высокий спрос на услугу с одновременным ростом доли заявок на ТП, по которым требуются мероприятия капитального характера	-
Долг / EBITDA	-10	выполнен (0,3) // достигнут	выполнен	выполнен (0,1) // 300 %	достигнут // -	-
Выполнение графика ввода объектов в эксплуатацию	-10	во всех кварталах выполнен > 90 % // достигнут	≥ 90 % (во всех кварталах)	во всех кварталах выполнен > 90 % // 98 %	достигнут // -	-

Состав показателей КПЭ	Вес/процент депремировани в системе премирования на 2022 год, %	Факт. значение за 2021 год // оценка достижения за 2021 год (достигнут / не достигнут)	Целевое значение на 2022 год	Факт. значение 2022 года ²⁶ // % к факту 2021 года	Оценка достижения за 2022 год (достигнут / не достигнут) // причины отклонения	Целевое значение на 2023 год ²
					Одновременно: 1) ≥ 0,95 2) Недостижение установленной величины специализированного индикатора «Наличие невыполненных мероприятий отсутствуют // достигнут	
Готовность к работе в отопительный сезон	-10				Одновременно: 1) 1,0; 2) невыполненные мероприятия отсутствуют // достигнут	Одновременно: 1) 1,0; 2) невыполненные мероприятия отсутствуют // -
Исполнение Плана развития Общества	-70				не устанавливается ²⁹	- // -
Достижение уровня надежности оказываемых услуг	-10				Одновременно: 1) $K_{saidi} = 1,00$; 2) $K_{saifi} = 0,90$; 3) $Ki \leq 1$ Одновременно: 1) Отсутствие существенного ухудшения показателей, установленных организациями тарифного регулирования 2) недопущено; 3) $0 < 1 // \text{достигнут}$ 3) Отсутствие роста крупных аварий	Одновременно: 1) $K_{saidi} = 1,00$; 2) отсутствие существенного ухудшения показателей, установленных организациями тарифного регулирования; 3) $0 < 1$ (отсутствие роста крупных аварий) // -
Отсутствие несчастных случаев на производстве	-10				Одновременно: 1) пострадавших; 0 // \text{достигнут}	Одновременно: 1) 2 пострадавших; 2) 0 // -
Показатель перехода на преимущественное использование отечественного программного обеспечения	-20				отсутствовал в 2021 г.	85 % // -

Применяемая в Обществе система ключевых показателей эффективности взаимоувязана с размером переменной части вознаграждения менеджмента — для каждого из показателей установлен удельный вес или процент депремирования в объеме выплачиваемых премий, годовое премирование производится при условии выполнения соответствующих КПЭ

²⁸ Итоги КПЭ будут подведены отдельным решением Совета директоров Общества в соответствии с Методикой расчета и оценки выполнения КПЭ Генерального директора АО «Россети Тюмень» (утверждена решением Совета директоров 02.11.2020 (протокол от 02.11.2020 № 29/20, с учетом изменений, внесенных решением Совета директоров Общества от 29.12.2022).

²⁹ Целевое значение КПЭ «Исполнение Плана развития Общества» на 2022 и 2023 год не устанавливается в связи с отсутствием утвержденного на 2022 и 2023 годы Плана развития Общества.

10. Перечень основных производственных, финансовых и нефинансовых показателей по итогам 2022 года

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022			
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021
1. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ [3]						
	Выручка от реализации продукции (услуг), в том числе:	млн руб.	59 295	67 441	76 340	8 899
	– от передачи электроэнергии	млн руб.	56 396	63 823	74 066	10 243
	– от технологического присоединения	млн руб.	2 630	3 286	1 408	-1 878
	– от продажи электроэнергии	млн руб.	0	0	0	-
	– от прочей деятельности	млн руб.	269	332	866	534
	Себестоимость продукции (услуг)	млн руб.	62 805	65 552	68 335	2 783
	Валовая прибыль	млн руб.	-3 510	1 890	8 005	6 115
	Управленческие расходы	млн руб.	25	25	33	8
	Коммерческие расходы	млн руб.	0	0	0	-
	Прибыль (убыток) от продаж	млн руб.	-3 535	1 865	7 972	6 107
	Проценты к получению	млн руб.	67	54	338	284
	Проценты к уплате	млн руб.	145	490	496	6
ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	Доходы от участия в других организациях	млн руб.	5	4	2	-2
	Прочие доходы	млн руб.	816	853	440	-413
	Прочие расходы	млн руб.	1 314	2 497	1 855	-642
	Прибыль (убыток) до налогообложения	млн руб.	-4 106	-211	6 400	6 611
	Налог на прибыль и иные платежи	млн руб.	-679	-48	1 480	1 528
	Чистая прибыль (убыток)	млн руб.	-3 427	-259	4 919	5 178
	EBITDA [4]	млн руб.	6 303	10 877	15 402	4 525
	Чистый долг / EBITDA [5]		1,00	0,40	-0,24	-0,64
	Коэффициент текущей ликвидности [6]		0,36	0,34	0,83	0,49
	Финансовый рычаг [7]		0,46	0,39	0,39	0,00
	Доля долгосрочных заемных средств [8]		0,88	0,29	0,97	0,68
	Чистый денежный поток [9]	млн руб.	-3 066	2 081	7 925	5 844
ПЕРЕДАЧА ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ	Уровень сбора денежных средств за оказанные услуги по передаче электроэнергии		100,32 %	99,64 %	98,76 %	-0,88 %
	Уровень сбора денежных средств за поставленную на розничном рынке электроэнергию [10]		-	-	-	-

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт		
2. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ТАРИФАМ							
2.1. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ТАРИФАМ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ И ПЛАТЫ ЗА ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ (ТАРИФНАЯ ПОЛИТИКА) [11]							
	НВВ по передаче электрической энергии, утвержденная в рамках тарифно-балансовых решений, в том числе:	млн руб.	67 264	66 571	72 529		
	НВВ собственная	млн руб.	31 999	30 377	34 730		
	Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»	млн руб.	19 885	20 181	20 530		
	Расходы на покупку потерь электрической энергии	млн руб.	4 460	4 419	3 811		
	Затраты на услуги ТСО (в соответствии с действующей договорной схемой)	млн руб.	10 920	11 594	13 458		
	Котловой полезный отпуск электрической энергии	млн кВт·ч	48 484	44 943	45 233		
	Средний тариф на услуги по передаче электрической энергии в разрезе филиалов	руб./кВт·ч	1,387	1,481	1,603		
	Средняя ставка платы за ТП на единицу присоединяемой мощности по мероприятиям «последней мили» по исполненным договорам в отчетном периоде	руб./кВт	9 857	13 806	6 631		
	ТАРИФЫ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ						
	Стандартизованные тарифные ставки на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, по мероприятиям, указанным в пункте 16 Методических указаний ФАС России	руб. за одно присоединение	7 103	6 754	6 772		
	Ставки за единицу максимальной мощности (руб./кВт) для определения платы за технологическое присоединение к электрическим сетям на уровне напряжения 20 кВ и менее и мощности менее 670 кВт на осуществление мероприятий, предусмотренных пунктом 16 Методических указаний ФАС России	руб./кВт	62	59	62		
					3		
					5 %		

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %
2.2. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ТАРИФАМ НА УСЛУГИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ ПО СЕТИЯМ ЕНЭС И ПЛАТЫ ЗА ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ К ОБЪЕКТАМ ЕНЭС (ТАРИФНАЯ ПОЛИТИКА)							
ПЛАТА ЗА ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ	Ставки тарифов на услуги по передаче электрической энергии на содержание объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС	руб./МВт*мес.	-	-	-	-	-
	Ставки тарифов на услуги по передаче электрической энергии на содержание объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, для субъектов СКФО	руб./МВт*мес.	-	-	-	-	-
	Стандартизированная тарифная ставка С1 на покрытие расходов на технологическое присоединение объектов по производству электрической энергии, присоединяемая мощность которых превышает 5 МВт к объектам ЕНЭС	руб./присоединение	1 329 306,64	913 190,96	1 377 688,99	464 498,03	51 %
	Стандартизированная тарифная ставка С1 на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств, а также объектов электросетевого хозяйства, присоединяемая мощность которых превышает 5 МВт, к объектам ЕНЭС	руб./присоединение	613 958,85	700 240,18	906 080,17	205 839,99	29 %
	Стандартизированная тарифная ставка С1 на покрытие расходов на технологическое присоединение энерго-принимающих устройств и объектов электроэнергетики, присоединяемая мощность которых не превышает 5 МВт, к объектам ЕНЭС	руб./присоединение	665 149,05	822 084,10	1 070 172,74	248 088,64	30 %
3. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ							
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ МОЩНОСТИ	Количество подстанций (ПС, ТП, РП)	шт.	7 881	7 896	7 972	76	0,96 %
	Мощность подстанций (ПС, ТП, РП)	тыс. МВА	30,018	30,326	30,475	0,15	0,5 %
	Протяженность ЛЭП по цепям	км	52 323	52 640	52 643	3	0,01 %
КОНСОЛИДАЦИЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВЫХ АКТИВОВ	Консолидация электросетевых активов	Информация предоставляется в соответствии с приложением 8.11.					
Приложение 8.7. к Годовому отчету	Структура имущественного комплекса	Информация предоставляется в соответствии с приложением 8.7.					
Объем спроса и оказанных услуг	Отпуск электрической энергии в сеть	млн кВт•ч	51 189,47	53 666,98	56 194,29	2 527,31	4,71 %
	Отпуск электрической энергии из сети	млн кВт•ч	49 822,21	52 204,23	54 712,09	2 507,86	4,80 %
	Потери электрической энергии в сети	млн кВт•ч	1 367,26	1 462,75	1 482,20	19,45	1,33 %
	Уровень потерь электрической энергии	%	2,67 %	2,73 %	2,64 %	-0,09 %	-
ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ НАДЁЖНОСТИ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО КОМПЛЕКСА	3.1. ПОКАЗАТЕЛИ НАДЁЖНОСТИ ЭЛЕКТРОСЕТЕВОГО КОМПЛЕКСА						
	Nsaidi (для ТСО)	час	0,2245	0,2183	0,2179	-0,0004	-0,2 %
	Nsaif (для ТСО)	шт.	0,1987	0,1985	0,1785	-0,02	-10,1 %
	Количество технологических нарушений (аварий) в сети 110 кВ и выше	шт.	345	269	286	17	6,3 %

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %
УПРАВЛЕНИЕ ОХРАНОЙ ТРУДА И ПРОМЫШЛЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТЬЮ (В Т.Ч. ПОЖАРНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ОХРАНА ТРУДА)	3.2. ПОЖАРНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ОХРАНА ТРУДА						
	Расходы на охрану труда [12]	млн руб.	292,96	295,47	292,30	-3,17	-1,07 %
ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ	Количество пожаров	ед.	4	3	3	0	-
3.3. ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ							
	Принято в работу заявок на ТП	шт.	6 870	10 030	10 404	374	4 %
	Принято в работу заявок на ТП	кВт	560 384	556 369	553 214	-3 155	-1 %
	Заключено договоров ТП	шт.	4 608	6 490	6 275	-215	-3 %
	Заключено договоров ТП	кВт	168 834	278 986	273 572	-5 414	-2 %
	Исполнено договоров ТП	шт.	2 975	5 228	6 915	1 687	32 %
	Исполнено договоров ТП	кВт	266 768	237 960	252 101	14 141	6 %
	Действующие договоры ТП	шт.	3 302	4 393	3 629	-764	-17 %
	Действующие договоры ТП	кВт	847 158,9	821 516,3	827 429,3	5 913	1 %
СТРУКТУРА ИСПОЛНЕННЫХ ДОГОВОРОВ ПО КАТЕГОРИЯМ ЗАЯВИТЕЛЕЙ:							
ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПРИСОЕДИНЕНИЕ	– До 15 кВт включительно	шт.	2 762	4 933	6 509	1 576	32 %
	– Свыше 15 и до 150 кВт включительно	шт.	160	232	360	128	55 %
	– Свыше 150 кВт и менее 670 кВт	шт.	15	24	19	-5	-21 %
	– Не менее 670 кВт	шт.	38	39	26	-13	-33 %
	– Генерация	шт.	0	0	1	1	-
	– До 15 кВт включительно	кВт	36 509	67 295	89 882	22 587	34 %
	– Свыше 15 и до 150 кВт включительно	кВт	10 128	11 276	18 321	7 045	62 %
	– Свыше 150 кВт и менее 670 кВт	кВт	4 399	7 707	8 220	513	7 %
	– Не менее 670 кВт	кВт	215 732	151 682	95 678	-56 004	-37 %
	– Генерация	кВт	0	0	40 000	40 000	-
ВЫРУЧКА ОТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ТП ПО КАТЕГОРИЯМ ЗАЯВИТЕЛЕЙ:							
	– До 15 кВт включительно	млн руб.	4,68	19,87	56,96	37,09	187 %
	– Свыше 15 и до 150 кВт включительно	млн руб.	1,85	6,90	11,04	4,14	60 %
	– Свыше 150 кВт и менее 670 кВт	млн руб.	34,94	60,10	47,58	-12,53	-21 %
	– Не менее 670 кВт	млн руб.	2 588,13	3 198,40	1 292,41	-1 906,00	-60 %
	– Генерация	млн руб.	0,00	0,00	0,01	0,01	-

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %
СТРУКТУРА ИСПЛНЕННЫХ ДОГОВОРОВ ПО ОТРАСЛЯМ:							
– Физические лица	шт.	2 564	4 637	6 188	1 551	33,45 %	
– Сельское и лесное хозяйство, рыболовство	шт.	10	18	20	2	11,11 %	
– Промышленность	шт.	22	16	11	-5	-31,25 %	
Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	шт.	16	30	40	10	33,33 %	
Строительство	шт.	22	16	41	25	156,25 %	
Торговля	шт.	31	40	49	9	22,50 %	
Транспорт и связь	шт.	81	105	85	-20	-19,05 %	
Здравоохранение, образование, социальные услуги	шт.	26	34	24	-10	-29,41 %	
Прочее	шт.	203	332	457	125	37,65 %	
Физические лица	кВт	34 917	64 576	86 742	22 166	34,33 %	
Сельское и лесное хозяйство, рыболовство	кВт	12 930	4 266	3 901	-365	-8,56 %	
Промышленность	кВт	105 054	83 801	82 840	-961	-1,15 %	
Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	кВт	80 963	49 906	46 656	-3 250	-6,51 %	
Строительство	кВт	15 956	11 759	1 497	-10 262	-87,27 %	
Торговля	кВт	2 261	1 572	2 090	518	32,95 %	
Транспорт и связь	кВт	917	5 927	9 922	3 995	67,40 %	
Здравоохранение, образование, социальные услуги	кВт	913	1 028	1 155	127	12,35 %	
Прочее	кВт	12 857	15 125	17 298	2 173	14,37 %	
3.4. РЕАЛИЗАЦИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ (НЕТАРИФНЫХ) УСЛУГ							
Выручка от реализации дополнительных (нетарифных) услуг прочей деятельности:	млн руб.	268,351	332,963	865,865	532,902	160 %	
Аренда и услуги по размещению	млн руб.	84,053	106,58	117,066	10,486	10 %	
Услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию	млн руб.	122,966	125,152	123,948	-1,204	-1 %	
Выполнение строительно-монтажных работ	млн руб.	1,63	38,103	282,858	244,755	642 %	
Консультационные и организационно-технические услуги	млн руб.	4,308	15,596	10	-5,596	-36 %	
Агентские услуги	млн руб.	0	0	0,001	0,001	-	
Услуги связи и информационных технологий	млн руб.	0,182	0	0,32	0,32	-	
Другие услуги прочей деятельности	млн руб.	54,679	47,006	331,126	284,12	604 %	
Другие прочие услуги	млн руб.	0,532	0,526	0,518	-0,008	-2 %	
Объем нетарифной выручки от прочих видов деятельности	%	1,04	1,03	2,3	1,27	-	
Чистая прибыль	млн руб.	78,8	93,473	325,443	231,97	248 %	
Рентабельность	%	42,73	56,87	89,69	32,82	-	

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %
3.5. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ПОТРЕБИТЕЛЯМИ							
Общее количество обращений	тыс. шт.	177,2	159,9	168,1	8,2	5 %	
Доля обращений на ненадлежащее качество услуг	%	0,09	0,3	0,4	0,10	-	
3.5.1. СТРУКТУРА ОБРАЩЕНИЙ ПО КАНАЛАМ							
очные обращения	тыс. шт.	11,9	0,0	14,8	14,8	-	
через контакт-центр	тыс. шт.	135,7	123,7	127,7	4,0	3 %	
по почте	тыс. шт.	3,5	13,6	2,1	-11,6	-85 %	
через интерактивные сервисы	тыс. шт.	24,0	21,7	22,2	0,5	3 %	
прочее	тыс. шт.	2,1	0,9	1,2	0,3	26 %	
4. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ							
4.1. ИСПОЛНение ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ							
Объем финансирования	млн руб.	9 852	8 530	7 153	-1 377	-16 %	
Объем освоения капитальных вложений	млн руб.	9 278	6 730	5 327	-1 403	-21 %	
Ввод в состав основных средств	млн руб.	8 841	8 110	5 047	-3 063	-38 %	
Ввод в состав основных средств трансформаторной мощности	MVA	273	373	242	-131	-35 %	
Ввод в состав основных средств линий электропередачи	км	667	513	336	-177	-35 %	
4.2. ДОЛГОСРОЧНАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРОГРАММА [13]							
			2023/2024	2025/2026	2027		
Объем финансирования по годам	млн руб.	14 616/14 520	14 830/13 626	12 498	-	-	
Объем освоения капитальныхложений по годам	млн руб.	14 342/13 133	10 642/10 920	10 958	-	-	
Ввод в состав основных средств	млн руб.	13 265/13 070	12 191/8 755	11 622	-	-	
Ввод в состав основных средств трансформаторной мощности	MVA	275/201	97/92	15	-	-	
Ввод в состав основных средств линий электропередачи	км	706/720	322/442	405	-	-	
5. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЗАКУПОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ							
Доля открытых конкурентных закупочных процедур, а также процедур, проведенных с применением электронных средств коммерции (электронных торговых площадок) в общем объеме закупок;	%	97,58	96,37	96,91	0,54	-	
Объем достигнутой экономии	%	12,59	7,76	5,14	-2,62	-	
Доля закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства, а также закупок, в которых субъекты малого и среднего предпринимательства привлекаются в качестве субподрядных организаций	%	76,66	88,17	68,42	-19,75	-	
Доля закупок у местных поставщиков	%	39,06	37,85	39,46	1,61	-	

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %
ПРОГРАММА ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ							
ПРОГРАММА ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ	Объем внедрения инноваций	млн руб.	527,49	335,91	267,98	-67,93	-20 %
	Объем выполнения НИОКР	млн руб.	28,84	21,77	32,42	10,65	49 %
6. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ							
ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЕ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ	Расход топливно-энергетических ресурсов (ТЭР) и воды на хозяйственные нужды зданий административно-производственного назначения	тыс. т у.т.	13,30	15,30	13,84	-1,46	-10 %
		млн руб.	299,35	343,82	334,86	-8,96	-3 %
	Расход моторного топлива автотранспортом и спецтехникой	тыс. т у.т.	4,35	4,45	4,26	-0,19	-4 %
	Объем использованных энергетических ресурсов (приложение 8.5 к Годовому отчету)						
7. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЮ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЮ							
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	Валовый выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух, всего	тонн	28,47	28,23	40,026	11,796	42 %
	Объем потребления воды	м³	24,15	20,45	17,31	-3,14	-15 %
	Объем образованных отходов	тонн	4 434	3 021	2 780	-241	-8 %
	Объем отходов, переданных на утилизацию и обезвреживание	тонн	3 159	1 514	1 399	-115	-8 %
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	299	307	190	-117	-38 %
	Общие затраты на охрану окружающей среды	млн руб.	44,939	43,21	52,778	9,568	22 %
	Затраты на охрану окружающей среды от отходов	млн руб.	19,968	20,129	23,835	3,706	18 %
	Затраты на внедрение и функционирование системы экологического менеджмента	млн руб.	0,429	0,526	0,526	0	-
	Затраты на охрану атмосферного воздуха	млн руб.	0,434	1,065	2,276	1,211	114 %
	Затраты на охрану водных ресурсов	млн руб.	6,742	6,342	7,06	0,718	11 %
	Оснащение электросетевых объектов птицезащитными устройствами	шт.	5 765	3 740	3 588	-152	-4 %
Приложения 8.12. к Годовому отчету							
9. КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ							
10. ЧИСЛЕННОСТЬ И КАЧЕСТВЕННЫЙ СОСТАВ ПЕРСОНАЛА							
УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ	Среднесписочная численность персонала	чел.	7 403	7 416	7 340	-76	-1 %
	Уровень обеспеченности персоналом	%	96,5	96,6	96,6	-	-
	Уровень обеспеченности производственным персоналом	%	96,6	96,6	96,4	-0,20	-
	Уровень активной текучести персонала	%	4	6	5	-1	-

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022			
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021
	Гендерный состав	%				
	Гендерный состав руководителей:	%				
	мужчины	%	87	87	87	-
	женщины	%	13	13	13	-
	Гендерный состав специалистов:	%	13	13	13	-
	мужчины	%	50	50	50	-
	женщины	%	50	50	50	-
	Гендерный состав рабочих:	%				
	мужчины	%	93	93	93	-
	женщины	%	7	7	7	-
	Средний возраст работников	лет	42	42	43	1
	Возрастной состав персонала в разрезе групп: до 35 лет, от 35 лет до 50 лет и старше 50 лет	%				
	до 35 лет	%	27	26	23	-3
	от 35 лет до 50 лет	%	48	49	51	2
	свыше 50 лет	%	25	25	26	1
	Структура персонала по образованию:					
	основное/среднее общее, начальное/среднее профессиональное, высшее образование	%				
	основное/среднее общее	%	13	13	13	-
	начальное/среднее профессиональное	%	30	29	29	-
	высшее	%	57	58	58	-
	Число работников, имеющих ученую степень	чел.	3	3	7	4
	Средняя заработная плата работников	руб.	106 699	109 909	127 650	17741
	Численность кадровых резервов	чел.	733	594	628	34
	Доля руководящих должностей, обеспеченных кадровым резервом	%	98	95	91	-4
	Доля руководящих должностей, укомплектованных внутренними кандидатами, в том числе из числа членов кадровых резервов	%	39,5	41,4	75	33,6
	Общее количество принятых на работу работников за отчетный период	тыс. чел.	0,831	0,726	0,96	0,234
	Соотношение средней заработной платы мужчин и женщин				1	0,02
	Численность работников, принявших участие в образовательных программах с отрывом от работы / соотношение к ССЧ	чел./%	6 387/86,3	7 138/96,3	8 093/110,3	955/14 %
	– в том числе работников, прошедших обучение на базе собственных учебных центров / соотношение к общему числу прошедших обучение с отрывом от работы	чел./%	0/0	65/0,9	982/12,1	917/11 %

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %
УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ	Численность производственного персонала, прошедшего обучение с отрывом от работы, в том числе на базе собственных учебных центров	чел./чел.	5 382/0	6 350/55	6 700/619	350/564	5,51 %
	Распределение численности работников, принявших участие в образовательных программах с отрывом от работы по категориям (руководители, специалисты и прочие служащие, рабочие)	%					
	руководители	%	38	38	41	3	7,89 %
	специалисты и прочие служащие	%	21	21	29	8	38 %
	рабочие	%	41	41	30	-11	-26,83 %
	Численность работников, принявших участие в образовательных программах, реализованных с применением дистанционных форм обучения	чел.	3 377	5 066	5 094	28	0,55 %
	Среднее количество часов обучения на одного работника с распределением по полу: м/ж	чел./час	38/37	39/38	58,3/29	19,3/9	49,48 %-/- 23,69 %
	Численность персонала, прошедшего оценочные процедуры/ соотношение к ССЧ, в том числе в рамках:	чел./%	1 560/21	1 619/22	1 004/14	-615/-8 %	-37,99 %
	- оценки компетенций (корпоративных и управленческих), в том числе при приеме на работу, переводе на новую должность, отборе в кадровый резерв и пр.;	чел./%	1 560/21	1 619/22	1 004/14	-615/-8 %	-37,99 %
	- независимой оценки квалификаций (на базе ЦОКов)	чел./%	0	0	0	0	-
11. ПОКАЗАТЕЛИ В ЧАСТИ СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ И УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ							
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	Число работников, удостоенных государственных наград	чел.	0	1	0	-1	-100 %
	Число работников, удостоенных поощрений Президента РФ и поощрений Правительства РФ	чел.	0	0	0	0	-
	Число работников, удостоенных ведомственных наград Минэнерго России	чел.	64	27	31	4	15 %
	Число работников, удостоенных отраслевых наград	чел.	28	33	36	3	9 %
	Число работников, удостоенных корпоративных наград	чел.	103	86	103	17	20 %
	12. ПОКАЗАТЕЛИ В ЧАСТИ МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ						
МОЛОДЕЖНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА	Число школьников, участвующих в профориентационных проектах группы компаний «Россети»	чел.	9 025	15 072	28 122	13 050	87 %
	Число вузов/сузов партнеров в регионах присутствия Компании	ед.	27	20	24	4	20 %
	Число студентов вузов/сузов, проходящих подготовку по договорам целевого обучения с Компанией	чел.	2	2	9	7	350 %
	Число студентов вузов/сузов, прошедших практику в Компании	чел.	185	507	690	183	36 %
	Число выпускников вузов/сузов, трудоустроенных в Компанию в отчетном году	чел.	1	30	45	15	50 %
	Число молодых специалистов, принявших участие в конкурсах, форумах, конференциях корпоративного, регионального или федерального уровня	чел.	16	1	18	17	1700 %

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022				
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %
ЦИФРОВАЯ ТРАНСФОРМАЦИЯ. ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И ИХ ДОСТИЖЕНИЕ	13. ПОКАЗАТЕЛИ В ЧАСТИ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОГРАММЫ ЦИФРОВОЙ ТРАНСФОРМАЦИИ						
	Объем финансирования мероприятий Программы цифровой трансформации АО «Россети Тюмень» за 2022 год	млн руб.	901,15	380,60	117,69	-274,05	-72 %
АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА И ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14. ПОКАЗАТЕЛИ В ЧАСТИ ОБЕСПЕЧЕНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ						
	Количество проверочных мероприятий, проведенных с участием ПБ филиалов в сфере финансово-хозяйственной деятельности по выявлению, предотвращению и возмещению (погашению) ущерба	шт.	2 481	2 565	3 051	486	19 %
	Антикоррупционный контроль этапов закупочной деятельности (рассмотрение аналитических записок, вопросов, выносимых на заседания Центрального закупочного органа (Центральной конкурсной комиссии), проведение антикоррупционной экспертизы проектов договоров, проверка участников закупок на возможную аффилированность с работниками Общества)	шт.	9 361	10 613	10 865	252	2 %
	Рассмотрено обращений, поступивших на горячую линию, о возможных фактах коррупции и мошенничества	шт.	12	22	36	14	64 %
	Предотвращенный материальный ущерб по результатам проведенной работы	млн руб.	606	630	961	331	53 %
	Доля вновь принятых работников прошедших изучение требований Кодекса корпоративной этики и должностного поведения Общества.	%	100	100	100	-	-

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022						
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %		
15. ПОКАЗАТЕЛИ В ЧАСТИ УПРАВЛЕНИЯ ОХРАНОЙ ТРУДА									
Несчастные случаи на производстве									
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ТРАВМАТИЗМ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ЗАБОЛЕВАНИЯ	Для работников:								
	– численность пострадавших в результате несчастных случаев на производстве со смертельным исходом, количество несчастных случаев на производстве со смертельным исходом	чел./шт.	0	0	0	0	-		
	– численность пострадавших в результате несчастных случаев на производстве с травмами тяжелой степени тяжести, количество несчастных случаев на производстве с травмами тяжелой степени тяжести	чел./шт.	0	3/3	3/3	0	-		
	Для лиц, которые не являются работниками, но работа и (или) рабочее место которых контролируется Обществом:								
	– численность пострадавших в результате несчастных случаев на производстве со смертельным исходом, количество несчастных случаев на производстве со смертельным исходом	чел./шт.	0	0	0	0	-		
	– численность пострадавших в результате несчастных случаев на производстве с травмами тяжелой степени тяжести, количество несчастных случаев на производстве с травмами тяжелой степени тяжести	чел./шт.	0	0	0	0	-		
	– коэффициент частоты травматизма		0	0,54	0,54	0	-		
	Профессиональные заболевания и работы, связанные с повышенной опасностью								
	Для работников:								
	– число профессиональных заболеваний, повлекших смерть работника в отчетном году	шт.	0	0	0	0	-		
СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ	– количество работников, признанных инвалидами в результате профессионального заболевания в отчетном году	чел.	0	0	0	0	-		
	– число лиц с установленным в отчетном периоде профессиональным заболеванием	чел.	0	0	0	0	-		

Наименование раздела Годового отчета	Показатели	Ед.изм.	Период 2020–2022						
			2020 год факт	2021 год факт	2022 год факт	изменение абсолютное 2022/2021	изменение 2022/2021, %		
16. ПОКАЗАТЕЛИ В ЧАСТИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ									
16.1. Управление рисками и внутренний контроль									
СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ	Внутренняя оценка эффективности СВК*	балл	-	5,0	5,0	0	-		
	Внутренняя оценка эффективности СУР	балл	-[17]	4,4	4,8	0,4	9 %		
	Количество проведенных контрольных мероприятий, направленных на выявление и минимизацию рисков [18]	шт.	0	8	10	2,0	25 %		
	Количество рассмотренных материалов (вопросов) закупочной деятельности	шт.	0	1 694	3027	1333,0	79 %		
	Количество устранивших нарушений по результатам проверок, проведенных внешними органами контроля	шт.	34	73	28	-45,0	-61,64 %		
	Общая сумма отмененных штрафов по результатам обжалования постановлений о привлечении к административной ответственности	млн руб.	0	1,6	10,6	9,0	563 %		
	Общая сумма поступивших в бюджет Общества денежных средств от контрагентов, находящихся в процедурах банкротства и ликвидации	млн руб.	1,2	0,5	2,1	1,6	327 %		
	Общая сумма сэкономленных Обществом денежных средств в связи с приобретением на торгах собственной задолженности перед должниками, находящимися в процедурах банкротства	млн руб.	0	0	0	0	-		
	16.2. Органы управления								
	Количество заседаний Совета директоров, проведенных в очной и заочной формах	шт.	35	27	30	3	11 %		
СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ	Количество рассмотренных вопросов на заседаниях Совета директоров	шт.	156	129	137	8	6 %		
	Статистические данные по участию членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров и комитетов	шт.	96 %	96 %	98 %	0,02	2 %		
	Количество заседаний комитетов Совета директоров, проведенных в очной и заочной формах	шт.	52	51	48	-3	-6 %		
	Количество рассмотренных вопросов на заседаниях комитетов Совета директоров	шт.	137	119	133	14	12 %		
	Структура акционерного капитала	%	100	100	100	-	-		
	Вознаграждения, выплаченные членам Совета директоров	тыс. руб.	14 502,90	17 615,20	24 735,90	7 120,7	40 %		
	Вознаграждения, выплаченные членам комитетов Совета директоров	тыс. руб.	1 832,10	1 411,00	1 847,90	436,9	31 %		

* В связи с изменением в 2021 году методологии по оценке СВК и СУР (приказ от 21.12.2021 № 558) сведения об уровне зрелости СВК по итогам 2020 года не предоставляются.

11. Динамика обращений, поступивших в Общество за 2022 год

За 2022 год в Общество поступило 168 095 обращений, в сравнении с 2021 годом (159 943 шт.) увеличение составило около 5,1 %.

Значительная часть (65 697 шт.) от общего количества обращений относится к категории запросов информации по вопросам деятельности АО «Россети Тюмень», в сравнении с 2021 годом (32 657 шт.) прирост количества консультаций составил 101 % (или 33 040 шт.).

В 2022 году доля обращений, касающихся отключений электроэнергии, составляет 29 % от общего количества обращений. Все более актуальным средством связи с Компанией остаётся контакт-центр.

За 2022 год поступило 127 745 телефонных звонков в контакт-центр, что составляет 76 % от общего количества поступивших обращений, увеличение составило 0,8 % относительно количества телефонных звонков, поступивших в 2021 году (126 675 шт.).

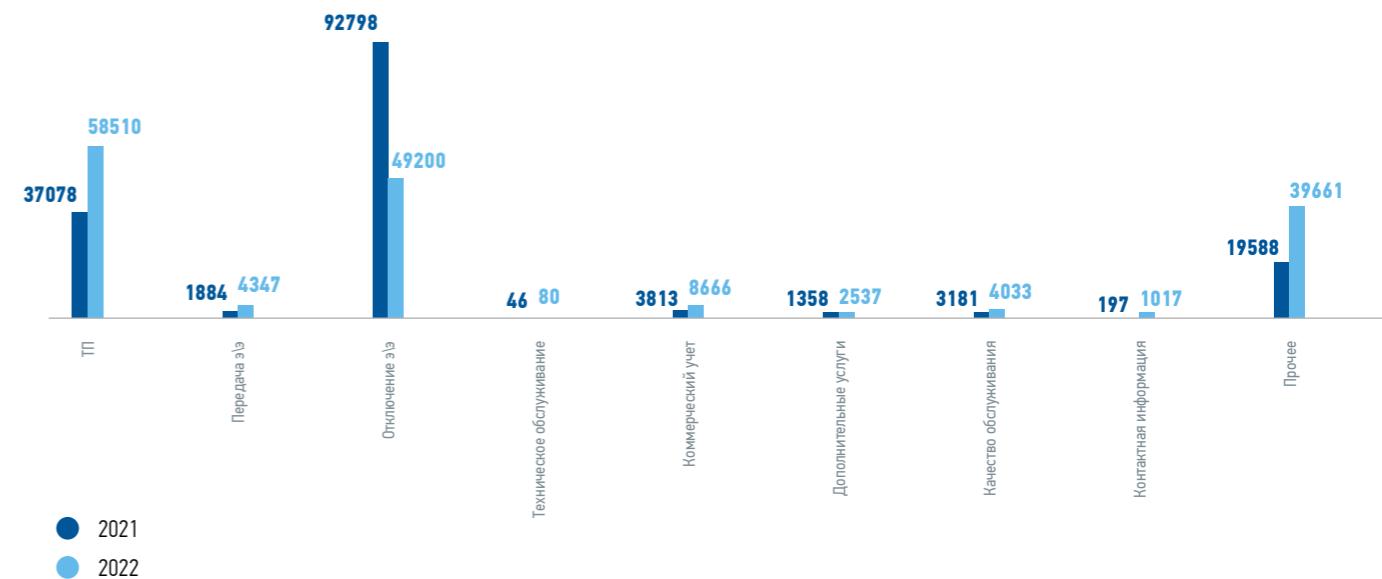
Анализ обращений по категориям, каналам поступления, причинам (тематикам) за 2022 год в сравнении с 2021 годом

Наименование	Количество обращений		Темп прироста
	2021 г.	2022 г.	
Показатель	шт.	шт.	%
I. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОБРАЩЕНИЙ ПО КАТЕГОРИИ ОБРАЩЕНИЙ			
1.1. Жалоба	434	648	149.3
1.2. Запрос справочной информации / консультации	32657	65697	201.2
1.3. Заявка на оказание услуг	13040	15846	121.5
1.3.1. заявка на технологическое присоединение (ТП)	10945	10580	96.7
1.3.2. заявление на переформирование мощности	9	6	66.7
1.3.3. заявление на перераспределение мощности	0	0	-
1.3.4. заявление о восстановлении ранее выданных ТУ	3	1	33.3
1.3.5. заявление на продление ТУ для ТП	96	103	107.3
1.3.6. заявление на заключение договора оказания услуг по передаче электрической энергии	81	75	92.6
1.3.7. заявка на дополнительные услуги	1280	2537	198.2
1.3.8. прочее	626	2544	406.4
1.4. Приём/выдача документов	13745	13925	101.3
1.5. Сообщение информации	92449	48397	52.3
из них по аварийным отключениям	92089	43613	47.4
1.6. Прием платежей	319	614	192.5
1.7. Отзыв потребителя о деятельности Компании	2	77	3850.0
1.8. Предложение потребителя по повышению качества обслуживания	0	0	-
1.9. Прочие	7297	22847	313.1
II. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОБРАЩЕНИЙ ПО КАНАЛАМ КОММУНИКАЦИИ			
2.1. Очные обращения	0	14790	-
2.2. Заочные обращения через call-центр	123700	127745	103.3
2.2.1. в том числе по телефонам горячей линии по вопросам электроснабжения	92089	48335	52.5
2.3. Письменные обращения через канцелярию	13640	2089	15.3
2.4. Заочные обращения через Интернет приемную / личный кабинет / online консультации / email	21658	22232	102.7

Наименование	Количество обращений		Темп прироста
	2021 г.	2022 г.	
Показатель	шт.	шт.	%
2.4.1. из них заявки на ТП, поступившие в электронной форме через Интернет	10744	11953	111.3
2.4.2. из них на Портал электросетевых услуг (Портал-ТП.рф)	10744	11953	111.3
2.4.3. Светлая страна	122	211	173.0
2.5. Прочее	945	1195	126.5
III. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОБРАЩЕНИЙ ПО ПРИЧИНАМ (ПО ТЕМАТИКАМ)			
3.1. Технологическое присоединение (заявки на технологическое присоединение, обращения по вопросам технологического присоединения)	37078	58510	157.8
3.2. Передача электрической энергии	1884	4347	230.7
3.3. Отключение электрической энергии	92798	49200	53.0
3.4. Техническое обслуживание электросетевых объектов	46	80	173.9
3.5. Комерческий учет электроэнергии	3813	8666	227.3
3.6. Дополнительные услуги	1358	2537	186.8
3.7. Качество обслуживания	3181	4033	126.8
3.8. Контактная информация	197	1017	516.2
3.9. Прочее	19588	39661	202.5

Все обращения регистрируются в автоматизированной системе управления финансово-хозяйственной деятельностью на базе SAP ERP.

Динамика обращений по тематикам за 2021 и 2022 годы



- 2021
- 2022

12. Заключение Ревизионной комиссии к Годовому отчету за 2022 год

**Ревизионная комиссия
АО «Россети Тюмень»**

Утверждено
Ревизионной комиссией
АО «Россети Тюмень»
(протокол от 28 апреля 2023 года № 3)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Акционерного общества
«Россети Тюмень»

ЗА 2022 ГОД

28 апреля 2023 года

г. Москва

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

Состав Ревизионной комиссии избран решением общего собрания акционеров	Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети» от 28.06.2022 № 1133/8 (дата проведения заседания 24.06.2022)
Председатель, заместителя Председателя, Секретарь Ревизионной комиссии избраны решением Ревизионной комиссии	Протокол заседания Ревизионной комиссии АО «Россети Тюмень» от 20.07.2022 № 1
Заместитель Председателя Ревизионной комиссии	Царьков Виктор Владимирович
Председатель Ревизионной комиссии	Ульянов Антон Сергеевич
Секретарь Ревизионной комиссии	Тришина Светлана Михайловна
Члены Ревизионной комиссии	Рогачев Кирилл Евгеньевич Никифорова Юлия Васильевна

Срок проведения ревизии: В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии на 2022-2023 корпоративный год (протокол заседания Ревизионной комиссии АО «Россети Тюмень» от 20.07.2022 № 1) ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «Россети Тюмень» за 2022 год проводится в период с февраля по июнь 2023 года.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», устав АО «Россети Тюмень», положение о Ревизионной комиссии АО «Россети Тюмень», решение Ревизионной комиссии АО «Россети Тюмень» (протокол заседания от 20.07.2022 № 1).

Цель ревизии: Осуществление контроля за финансово – хозяйственной деятельностью АО «Россети Тюмень», подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете за 2022 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Россети Тюмень» за 2022 год.

Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении АО «Россети Тюмень» и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», уставом АО «Россети Тюмень» ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в АО «Россети Тюмень», своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган АО «Россети Тюмень».

Проверяемый период: с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Объект ревизии: годовой отчет за 2022 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год, решения органов управления, локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы АО «Россети Тюмень», программы и планы, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные

документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности АО «Россети Тюмень».

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное наименование	Акционерное общество «Россети Тюмень» (далее по тексту – Общество)
Сокращенное наименование	АО «Россети Тюмень» (далее по тексту – Общество)
Место нахождения (юридический адрес)	Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут ,ул. Университетская, д. 4
Государственная регистрация (ОГРН, дата)	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 14.10.2002 за № 1028600587399
ИНН	8602060185
Филиалы и обособленные подразделения	Сургутские электрические сети, Нижневартовские электрические сети, Нефтеюганские электрические сети, Когалымские электрические сети, Урайские электрические сети, Энергокомплекс, Ноябрьские электрические сети, Северные электрические сети, Тюменские электрические сети
Единоличный исполнительный орган	Петров Олег Валентинович, генеральный директор с 17.08.2021 по 13.04.2022. Кинаш Олег Алексеевич, и.о. генерального директора с 14.04.2022 по настоящее время.
Главный бухгалтер	Бубнова Ольга Сергеевна, исполняющая обязанности главного бухгалтера - начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности АО «Россети Тюмень», с 09.12.2021 по настоящее время.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год	7 340 человек
Основные акционеры	ПАО «Россети» 100%
Основные направления деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (ОКВЭД 35.12)

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

При проведении ревизионной проверки рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества.

Ревизионной комиссией выборочно проведена проверка ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций на предмет достоверного и своевременного отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, проверка достоверности и полноты раскрытия информации в годовом отчете за

2022 год.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год полагалась на мнение независимого аудитора Общества ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006020327), выраженного в аудиторском заключении от 21.03.2023 (договор на проведение аудита от 26.05.2022 № US04.1000.2022.230).

По мнению независимого аудитора Общества ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»:

«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».

Отчетность составлена в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации (РСБУ) и локальными нормативными актами Общества во всех существенных отношениях.

В ходе ревизионной проверки выборочно проведена сверка данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и данных годового отчета Общества за 2022 год. В рамках проделанной работы Ревизионная комиссия не обнаружила существенных искажений финансовой информации, содержащейся в годовом отчете Общества за 2022 год. На момент выдачи настоящего Заключения годовой отчет за 2022 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, не утвержден Советом директоров Общества.

Факты нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, в ходе выборочной проверки не выявлены.

В соответствии со статьей 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» по результатам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2022 года, Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в годовом отчете Общества за 2022 год и в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

Состав подтверждаемой Ревизионной комиссией Отчетности АО «Россети Тюмень»:

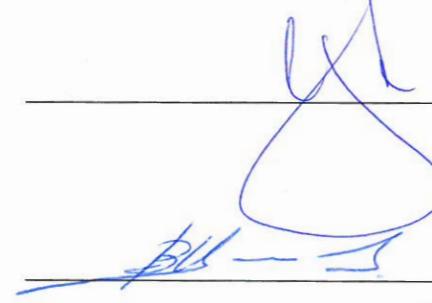
№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
1.	Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года	21.03.2023	2
2.	Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2022 года	21.03.2023	4
3.	Отчет об изменениях капитала за 2022 год	21.03.2023	4

13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность по РСБУ за 2022 год с аудиторским заключением

№ п.п.	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством	Количество листов в документе
4.	Отчет о движении денежных средств за 12 месяцев 2022 года	21.03.2023	2
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Россети Тюмень» за 2022 год в текстовой и табличной форме	21.03.2023	77
6.	Годовой отчет АО «Россети Тюмень» за 2022 год (с приложениями).	-	487

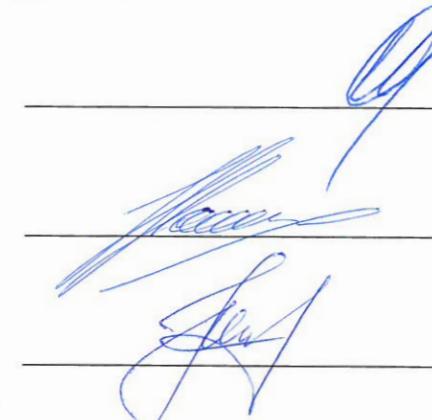
Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, с годовым отчетом Общества за 2022 год.

Председатель
Ревизионной комиссии



А.С. Ульянов

Члены
Ревизионной комиссии



Б.В. Царьков

С.М. Тришина

К.Е. Рогачев

Ю.В. Никифорова

Приложение № 8.8 к годовому отчету
АО «Россети Тюмень» за 2022 год

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»**



ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Филиал в г. Екатеринбурге
Россия, 620014, Екатеринбург
ул. Хохрякова, 10
Тел.: +7 (343) 378 4900
Факс: +7 (343) 378 4901
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532
ОКПО: 73626821
КПП: 667143001

TSATR – Audit Services LLC
Ekaterinburg Branch
Khokhryakova Street, 10
Ekaterinburg, 620014, Russia
Tel: +7 (343) 378 4900
Fax: +7 (343) 378 4901
www.b1.ru

**Аудиторское заключение
независимого аудитора**

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

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 включатьговор, 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 недостаточным, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до 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 такие 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 2022 г.						
Форма по ОКУД 0710001						
Дата (число, месяц, год) 31 12 2022						
по ОКПО 05770629	по ИНН 8602060185	по ОКВЭД 2 35.12	по ОКОПФ/ОКЕС 12267/16	по СКЕИ 384		
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 <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ						
Наименование аудиторской организаци/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «ЦАР» - аудиторские услуги	ИНН 7709383532					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организаци/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНПИ 1027739707203					
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 (1)	На 31 декабря 2021 (2)	На 31 декабря 2020 (3)	
	АКТИВ					
	I. ВНЕОБОРОННЫЕ 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	105 814 206	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 активом	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	161 452 945	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	785 649	821 326		
затраты в незавершенном производстве	1212	8 925	9 031	7 773		
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	12 958	22 285	16		
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	-		
0.4 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) прошлых лет	1370	61 039 110	13 386 626	13 550 972	
3.1. Отчетного периода	1371	56 119 817	13 386 626	13 550 972	
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 кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1410	1 500 000	-	4 300 000	
5.6.7-5.6.8 заемы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 500 000	-	4 300 000	
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 в т.ч. расчеты по обязательствам по аренду	1450	3 526 938	5 278 851	6 378 537	
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 кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510	-	3 200 000	700 000	
5.6.7-5.6.8 займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	3 200 000	700 000	
5.6.5-5.6.6 Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	11 362 680	6 648 295	9 398 991	
5.6.5-5.6.6 векселя к уплате	1521	5 017 739	3 024 924	4 739 197	
5.6.5-5.6.6 задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	-	-	-	
5.6.5-5.6.6 задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	6	370 756	432 197</td	

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2022 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.

Коды
0710002
31 12 2022
по ОКПО 05770629
ИНН 8602060185
по ОКВЭД 2 35.12
по ОКОПФ/ОКФС 1226 16
по ОКЕИ 384

Пояснение	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)
2.1.	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)

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2022 г. (1)	За 12 месяцев 2021 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		5 156 735
5.3.1.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		(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

Главный бухгалтер

О.С. Бубнова
(подпись)

" 21 " марта 2023 г.

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

Показатель	Наименование	Код	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 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
амortизация		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
(подпись) О.С. Бубнова



(расшифровка подписи)

« 21 » марта 2023 г.

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

Показатель	За 12 месяцев	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			
Разводненная 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
 (расшифровка подписи)
 « 21 » марта 2023 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 убытков	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

 О.С. Бубнова
 (расшифровка подписи)
 « 21 » марта 2023 г.

« 21 » марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

Форма по ОКУД		Коды	
0710004			
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022	по ОКПО	05770629
ИНН	6602060185	по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267116	по ОКЕИ	394

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.

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
За 20 21 г. (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		-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			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 единовременной 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 единовременной 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
За 20 22 г. (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		-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			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		-
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	89 595 607

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

Наименование показателя	Код	Изменение капитала за 2021 год		На 31 декабря
		2020 г.	за счет чистой прибыли	
Капитал - всего	3400	122 787 229	3 890 444	0
до корректировок	3410	(47 405)	(24 654)	0
корректировка в связи с:	3420	-	-	-
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3421			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3423	122 739 824	3 865 790	0
в том числе:	3401	13 598 377	(234 314)	94622
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3402	109 188 852	4 124 758	(94 622)
до корректировок	3403			113 218 988
корректировка в связи с:	3404			27 373 895
изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	3405	(47 405)	(24 654)	(72 059)
исправлением ошибок	3406			-
после корректировок	3407	13 550 972	(258 968)	94622
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3408			
до корректировок	3409			
Уставный капитал	3410			
Капитал (до регистрации изменений)	3411	-		-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	3412			-
Добавочный капитал	3413			-
Резервный капитал	3414			-
корректировка в связи с:	3415			
изменением учетной политики	3416			
исправлением ошибок	3417			
после корректировок	3418	109 188 852	4 124 758	(94 622)
	3419			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 Ольга Кинаш Главный бухгалтер
(подпись) (расшифровка подписи)

 О.С. Бубнова
(подпись)

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 итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		89 577 776	126 613 272	122 742 436

Главный бухгалтер
О.С. Бубнова
(подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 5



Отчет о движении денежных средств

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	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	(61 432 379)	(66 598 039)
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) материнских, дочерних и зависимых компаний	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)	(5 978 854)
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 денежных вкладов собственников (участников)	431101	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	431201	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	431301	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	4314	-	-
прочие поступления	431401	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	4319	-	-
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

 О. С. Бубнова

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода					
			Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	На конец периода	Переоценка	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. (1)	445 684	(354 728)	-	90 956	-	-	-	(10 341)	-	-	-	445 684	(365 069)	-	80 615	
	5110	за 2021 г. (2)	417 444	(327 970)	-	89 474	28 240	-	(16 431)	-	(10 327)	-	-	445 684	(354 728)	-	90 956	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2022 г. (1)	445 684	(354 728)	-	90 956	-	-	-	(10 341)	-	-	-	445 684	(365 069)	-	80 615	
	5111	за 2021 г. (2)	417 444	(327 970)	-	89 474	28 240	-	(16 431)	-	(10 327)	-	-	445 684	(354 728)	-	90 956	
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)	-	42 786	
	51111	за 2021 г. (2)	372 843	(310 914)		61 929	19 805	(24 616)	(3 329)		(6 092)			368 032	(320 335)	-	47 697	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2022 г. (1)	77 652	(34 393)	-	43 259				(5 430)				77 652	(39 823)	-	37 829	
	51112	за 2021 г. (2)	44 601	(17 056)		27 545	8 435	24 616	(13 102)		(4 235)			77 652	(34 393)	-	43 259	
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2022 г. (1)	-	-	-	-								-	-	-	-	
	51113	за 2021 г. (2)				-								-	-	-	-	
Прочие	5102	за 2022 г. (1)	-	-	-	-								-	-	-	-	
	5112	за 2021 г. (2)				-								-	-	-	-	

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		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	на конец периода						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. (1)	198 413	(180 607)	-	-	-	(9 938)	198 413	(190 545)				
	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:							
Патенто-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 и обесценение						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Основные средства - всего	2022 г.	- 50 518 753	422 610 590	- 320 174 640	102 435 950	5 050 174	- 2 050	- 886 393	788 572	- 8 407 484	-			426 774 371	- 327 795 612	98 978 759			
	2021 г.	-	400 238 614	- 250 201 320	150 037 294	8 113 652	-	1 000	- 884 831	864 494	- 10 486 794			15 143 155	- 9 831 267	422 610 590	- 269 655 887	152 954 703	
в том числе:																			
производственныe здания	2022 г.	- 3 474 863	28 923 275	- 17 519 829	11 403 445	230 589	-	733	- 64 573	22 292	-	528 000			29 089 291	- 18 026 270	11 063 021		
	2021 г.	-	27 286 452	- 12 989 116	14 297 337	595 264	-	132	- 60 232	114 495	-	624 512			1 101 790	- 545 701	28 923 275	- 14 044 966	14 878 309
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	- 3 612 407	25 655 541	- 18 887 012	6 768 529	631 649	-		58 909	- 43 808	-	496 107				26 346 099	- 19 426 927	6 919 172	
ЛЭП и устройства	2021 г.	-	23 301 259	- 14 086 838	9 214 421	1 441 571	-	266	- 35 426	- 2 806	-	589 148			948 137	- 595 547	25 655 541	- 15 274 605	10 380 936
к ним	2022 г.	- 35 552 405	243 327 262	- 186 595 455	56 731 807	2 331 456	-	936	- 241 549	102 908	-	3 721 801				245 417 169	- 190 215 284	55 201 885	
	2021 г.	-	231 060 384	- 140 058 037	91 002 347	3 168 673	-		- 153 993	129 537	-	5 325 504			9 252 198	- 5 789 046	243 327 262	- 151 043 050	92 284 212
машины и оборудование по производственным	2022 г.	- 6 559 731	100 044 497	- 81 059 021	18 985 476	783 217	-	279	- 649 889	624 079	-	1 973 182				100 177 825	- 82 408 403	17 769 422	
у	2021 г.	-	94 981 021	- 69 974 068	25 006 953	1 598 076	-		- 375 630	389 154	-	2 013 403			3 841 030	- 2 900 973	100 044 497	- 74 499 290	25 545 207
прочие	2022 г.	- 3 303	82 871	- 43 848	39 023	2 914	-		- 993	1 197	-	8 055				84 792	- 50 706	34 086	
	2021 г.	-	82 823	- 32 579	50 244	409	-	27	- 361	361	-	8 300				82 871	- 40 545	42 326	
Земельные участки и	2022 г.	- 1 316 044	24 534 083	- 16 069 475	8 464 608	1 069 169	-	112	- 11 702	81 904	-	1 680 339				25 614 954	- 17 668 022	7 946 932	
	2021 г.	-	23 485 924	- 13 060 682	10 425 242	1 307 348	-	575	- 259 189	233 753	-	1 925 927				24 534 083	- 14 753 431	9 780 652	
	2022 г.	-	-	43 061	-	43 061	1 180	-	-	-	-				44 241	-	44 241		
	2021 г.	-	-	40 750	-	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	Изменение за период			Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода	
			На начало года (-)	Поступило (-)	Выбыло (+)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амортизация -	2022 г.	12 047 749	- 257 608 138	- 2 060	747 324	- 13 440 449	- 270 303 323	
всего	2021 г.	-	- 250 201 320	-	1 000	864 494	- 10 486 794	- 9 831 267
производственны е здания	2022 г.	746 876	- 13 298 090	-	733	11 467	- 771 087	- 14 058 443
сооружения,	2021 г.	-	- 12 989 116	-	132	114 495	- 624 512	- 545 701
какие ЛЭП	2022 г.	920 217	- 14 354 388	-	-	48 413	- 826 682	- 15 229 483
ЛЭП и	2021 г.	-	- 14 086 838	-	266	- 2 806	- 589 148	- 595 547
устройства к машинам и оборудование по производственн ому и	2022 г.	2 363 383	- 148 679 667	-	935	99 055	- 6 198 548	- 154 780 096
прочие	2021 г.	-	- 140 058 037	-	-	129 537	- 5 325 504	- 5 789 046
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	2022 г.	5 883 279	- 68 616 011	-	279	614 078	- 3 282 187	- 71 284 399
прочие	2021 г.	-	- 69 974 068	-	-	389 154	- 2 013 403	- 2 900 973
Земельные участки и	2022 г.	-	- 6 013	-	34 532	-	1 197	- 9 287
	2021 г.	-	-	-	32 579	-	27	361
	2022 г.	-	-	-	-	-	8 300	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	40 545
	2022 г.	-	-	-	-	-	-	14 908 280
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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	Изменение за период			На конец периода			
			На начало года (-)	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 -	2022 г.	- 62 566 501	- 62 566 501	5 032 965	-	41 247	-	-	- 57 492 289
всего	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
производственны е здания	2022 г.	- 4 221 739	- 4 221 739	243 087	-	10 826	-	-	- 3 967 826
сооружения, кроме ЛЭП	2022 г.	- 4 532 624	- 4 532 624	330 574	-	4 603	-	-	- 4 197 447
ЛЭП и	2022 г.	- 37 915 787	- 37 915 787	2 476 746	-	3 852	-	-	- 35 435 189
устройства к машинам и оборудование по производственн ому и	2022 г.	- 12 443 010	- 12 443 010	1 309 005	-	10 001	-	-	- 11 124 004
прочие	2022 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 (залог 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	затраты за период	Изменения за период						На конец периода	
						Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений		Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)		
						первоначальная стоимость	Обесценение	первоначальная стоимость	Обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.		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:													
незавершенное строительство	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
приобретение основных средств	5242	2022 г.		-	333 304			-	333 304				-
	5252	2021 г.			126 809			-	126 809				-
оборудование к установке	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
прочие	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
	5250	2021 г.	1 960 973	-	252	1 960 721	572 137	-

5.3.7. Наличие и движение права пользования акти

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода			
						Первоначальная стоимость				Накопленная амортизация и обесценение								
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	поступило	выбыло	изменения условий договора	реклассификация между группами	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло 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	-	113 299	1 302 634	228 872	-	10 089	-	220 857	-	-	91 631	3 157	91 472	-	-
	7 210	за 2021 г.	1 340 414	-	106 462	1 233 952	178 822	-	25 254	-	78 049	-	-	101 783	17 307	77 639	-	-
в том числе:																		
земля и здания	72 011	за 2022 г.	1 101 090	-	66 398	1 034 692	25 664	-	9 173	-	223 203	-	-	52 115	2 723	67 068	-	-
	72 111	за 2021 г.	1 066 126	-	57 980	1 008 146	118 765	-	13 111	-	70 690	-	-	58 279	5 552	44 309	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	72 012	за 2022 г.	215 999	-	32 461	183 538	147 302	-	615	-	4 112	-	-	27 519	241	17 951	-	-
	72 112	за 2021 г.	206 726	-	37 094	169 632	38 837	-	10 493	-	19 071	-	-	33 399	10 130	27 902	-	-
машины и оборудование	72 013	за 2022 г.	98 549	-	14 244	84 305	53 517	-	301	-	6 478	-	-	10 779	193	6 257	-	-
	72 113	за 2021 г.	67 268	-	11 202	56 066	21 220	-	1 650	-	11 711	-	-	9 909	1 625	5 242	-	-
прочие	72 014	за 2022 г.	295	-	196	99	2 389	-	-	20	-	-	1 218	-	196	-	-	
	72 114	за 2021 г.	294	-	186	108	-	-	-	1	-	-	196	-	186	-	-	
																295	-	196

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	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)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 22 г. (1)	69 794	(8 108)	-	(28 103)	19 675	-	(22 017)	41 691	(10 450)
	53131	за 20 21 г. (2)	87 930	(817)	-	(18 136)	4 545	-	(11 836)	69 794	(8 108)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 21 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 21 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 22 г. (1)	69 794	(8 108)		(28 103)	19 675		(22 017)	41 691	(10 450)
	531313	за 20 21 г. (2)	87 930	(817)		(18 136)	4 545		(11 836)	69 794	(8 108)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 21 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 21 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 21 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 22 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 21 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяются - всего	5303	за 20 22 г. (1)	10 200	(10 200)					10 200	(10 200)	
	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		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	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)							-	-	

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			поступил	выбыло (погашено)	наличие процентов (включая дозведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	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	5308	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)

Показатель	Наименование	Код	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	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	Наименование	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				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		7213				-	
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью		7220	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ценные бумаги других организаций - всего		7221				-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		72211				-	
Прочие		7222				-	
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости		7230	-	-	-	-	-
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего		7231	-	-	-	-	-
в том числе:							
дочерних хозяйственных обществ		72311				-	
зависимых хозяйственных обществ		72312				-	
прочие		72313				-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги		7232				-	
Ценные бумаги других организаций - всего		7233				-	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		72331				-	
Предоставленные займы		7234				-	
Депозитные вклады		7235				-	
Прочие		7236				-	

5.5. Запасы**5.5.1. 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	-	47 028	923 248
	5420	2021 г.		877 470	-	48 356	843 993
сырье и материалы	5401	2022 г.		804 878	-	39 229	893 976
	5421	2021 г.		869 682	-	48 356	804 878
незавершенное производство	5402	2022 г.		9 031			8 925
	5422	2021 г.		7 773			9 031
товары отгруженные	5403	2022 г.					
	5423	2021 г.					
готовая продукция и товары	5404	2022 г.		30 084	-	7 799	20 347
	5424	2021 г.		15			30 084
прочие запасы и затраты	5405	2022 г.					
	5425	2021 г.					

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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	поступление			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	при начисления проценты, штрафы и иные начисления	наличение резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	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	155 865	(152 982)
	5522	за 20 21 г. (2)		11 438	-	4 357	-	-	(1 378)	-	-	-	(1 561)	12 856	-
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 20 22 г. (1)		-	-								-	-	-
	55221	за 20 21 г. (2)											-	-	-
по техприсоединению	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	-
по организации функционирования и разветвению ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	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)											-	-	-
по доходам от аренды	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)					6 620	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 22 г. (1)		4 110	-	2 626		(56)				584	7 264	-	
	5523	за 20 21 г. (2)		6 694	-	261		(68)				(2 797)	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:															
беспроцентные 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)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	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	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную 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
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)
	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)
в том числе:															
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)
по техприсоединению	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)
	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 распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 22 г. (1)		-	-									-	-
	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)					39 179	112 498
	5532	за 20 21 г. (2)		43 657	(5 923)	19 325 889		(2 059)	(19 109 676)					2 797	262 667
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)		-	-									-	-
	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			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную 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
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)
	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)
в том числе:															
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													

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,	5641	109 642	37 359	267 524	23 443	138 036	75 470
в том числе							
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

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					Остаток на конец периода	
					поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	
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	
	5580	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	
	5581	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	
	55811	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	
	55812	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	
	5582	за 20 21 г. (2)		2 394 273	51 208 696	-	(53 401 507)	(206)	115 624	316 880	
в том числе:											
по передаче электропитания	55621	за 20 22 г. (1)		869	59 349 145		(59 340 063)			9 951	
	55821	за 20 21 г. (2)		1 438	50 886 214		(50 886 783)			869	
по техприсоединению	55622	за 20 22 г. (1)		248 128	318 186		(154 157)	(27)	839 211	1 251 341	
	55822	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)		-						-	
	55823	за 20 21 г. (2)								-	
от перепродажи электропитания и мощности	55624	за 20 22 г. (1)		-						-	
	55824	за 20 21 г. (2)								-	
по участию в других организациях	55625	за 20 22 г. (1)		-						-	
	55825	за 20 21 г. (2)								-	
по услугам аренды	55626	за 20 22 г. (1)		-	14		(6)			8	
	55826	за 20 21 г. (2)								-	
по прочим	55627	за 20 22 г. (1)		67 883	517 289		(130 952)	(3)		454 217	
	55826	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	
	5583	за 20 21 г. (2)		-						-	
Векселя купли	5564	за 20 22 г. (1)		-						-	
	5584	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	
	5585	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	
	5586	за 20 21 г. (2)		952 576	8 205 847		(6 956 963)			2 201 460	
Задолженность перед персоналом организаций	5567	за 20 22 г. (1)		370 756	9 819 369		(10 190 119)			6	
	5587	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	
	5588	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					Остаток на конец периода	
					поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	
из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 22 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	
	5589	за 20 21 г. (2)		-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 22 г. (1)		-						-	
	55891	за 20 21 г. (2)								-	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 22 г. (1)	-							-	
	55892	за 20 20 г. (2)								-	
Итого	5550	за 20 22 г. (1)	1 393 282	10 533 864	145 967 129	127 115	(142 989 984)	(141 788)	-	14 889 618	
	5570	за 20 21 г. (2)	1 292 193	14 485 335	130 436 076	-	(134 386 274)	(1 273)	-	11 927 146	

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

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 долгосрочной в краткосрочную 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
	7430	за 20 21 г. (2)	4 300 000	11 399 748	-	(15 699 748)	-	-	-
в том числе:									
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)	-	-
	7440	за 20 21 г. (2)	700 000	4 303 653	375 150	(1 803 653)	(375 150)	-	3 200 000
в том числе:									
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)	-						-

5.7.1. Оценочные обязательства

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
исписанные на прочие расходы	7511	1 890	270 101
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
исписанные 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		

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			

5.8. Обеспечения

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: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>	7760		x
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 089 012	11 297 843

Показатель Наименование	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2022 г. (1)	2021 г. (2)	2020 г. (3)
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 Наименование	Код	За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
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 Наименование	Код	За 2022 г. (1)	За 2021 г. (2)
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 работникам	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-просветительских 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

O.A. Кинаш
(подпись)

Главный бухгалтер

O.S. Бубнова
(расшифровка подписи)

« 21 » марта

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету 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 7113600000, 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: Ямalo-Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 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., Ямalo-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., Ямalo-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Холмогорская, 25
7	Когалымские электрические сети	628486, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Когалым, пр. Нефтяников, 5
8	Урайские электрические сети	628281, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Урай, Электросети
9	Тюменские электрические сети	625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Даудельная, 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	Михайлук 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 отнесения 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. Внеборотные 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 г. после пересчета	За январь-декабрь 2021 г.
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 после пересчета	На 31 декабря 2021 года после пересчета	На 31 декабря 2020 года до пересчета	Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2020 года после пересчета	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 (ремонты 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.

Стоймость 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
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:

- ожидающего 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 платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Стоймость 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 определимых финансовых вложений – отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, засм или депозитный вклад, оформленный отдельным договором);
- для индивидуально не определимых 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 создает 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 управлеченческих 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 (амortизированной) 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

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, прогнозируемым 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 результатов.

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-застойщику 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, разводненная 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 соответствие 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, формирующими 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 формирующими 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 открытym 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 связанный стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанный	Доля участия связанный стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанный стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ПАО «Россети»	Россия, г. Москва,	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Дочерние хозяйственныесобщества					
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 связанный стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанный	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанный 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 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 связанный стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанный	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанный 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 формировались в сумме 260 816 тыс. руб. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Стоймостные 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 2021 год, тыс. руб.**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 ЦГЗ»	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
ПАО «Россети»	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 "НПЦ 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 ЦГЗ"	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		

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 «ЦГЗ»	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
ПАО «Россети»	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 э/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 «ЦГЗ»	Работы по кап.строительству и поставке оборудования	53 947	(5 027)	Оплата денежными средствами в 2022
АО "НПЦ 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 – 99 438 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 существует 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 среды, 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 контролируемыми 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.

Rиск 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 выполнят 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 электроэнергии 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, сугробов, снежных заносов 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 заемных 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 электрораспределительного 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



Кинаш

Главной бухгалтер

О.А. Кинаш

О.С. Бубнова

21 марта 2023 г.

14. Консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2022 год с аудиторским заключением

Приложение № 8.9 к годовому отчету
АО «Россети Тюмень» за 2022 год

АО «Россети Тюмень»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

АО «Россети Тюмень»

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Консолидированная финансовая отчетность	
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Консолидированный отчет о финансовом положении	7
Консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	10
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	
1. Общие сведения	11
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	12
3. Основные принципы учетной политики	15
4. Оценка справедливой стоимости	28
5. Неконтролирующие доли	29
6. Информация по сегментам	30
7. Выручка	35
8. Прочие доходы	35
9. Прочие расходы	35
10. Операционные расходы	36
11. Расходы на вознаграждения работникам	36
12. Финансовые доходы и расходы	37
13. Налог на прибыль	38
14. Основные средства	39
15. Нематериальные активы	42
16. Активы в форме права пользования	44
17. Прочие финансовые активы	46
18. Отложенные налоговые активы и обязательства	47
19. Запасы	50
20. Торговая и прочая дебиторская задолженность	51
21. Авансы выданные и прочие активы	52
22. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	52
23. Капитал	52
24. Прибыль на акцию	54
25. Заемные средства	55
26. Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью	56
27. Вознаграждения работникам	58
28. Торговая и прочая кредиторская задолженность	61
29. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	61
30. Авансы полученные	62
31. Оценочные обязательства	62
32. Управление финансовыми рисками и капиталом	62
33. Договорные обязательства капитального характера	68
34. Условные обязательства	69
35. Операции со связанными сторонами	70



ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Филиал в г. Екатеринбурге
Россия, 620014, Екатеринбург
ул. Хохрякова, 10
Тел.: +7 (343) 378 4900
Факс: +7 (343) 378 4901
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532
ОКПО: 73626821
КПП: 667143001

TSATR – Audit Services LLC
Ekaterinburg Branch
Khokhryakova Street, 10
Ekaterinburg, 620014, Russia
Tel: +7 (343) 378 4900
Fax: +7 (343) 378 4901
www.bl.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному Акционеру и Совету директоров
Акционерного общества «Россети Тюмень»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Россети Тюмень» и его дочерней организации («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2022 год, консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 г., консолидированного отчета о движении денежных средств, консолидированного отчета об изменениях в капитале за 2022 год, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за 2022 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе 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 консолидированной 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 консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы 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 Группу, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аudit консолидированной финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что консолидированная 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 аudit, 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 консолидированной 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 консолидированной 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 включатьговор, 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 Группы;
- ▶ 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 Группы 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 консолидированной 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 Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



- ▶ проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляется ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- ▶ получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организаций и хозяйственной деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

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 такие 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.

*АО «Россети Тюмень»**АО «Россети Тюмень»***Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 года	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
Выручка	7	76 425 287	67 607 322
Операционные расходы	10	(67 665 299)	(63 800 677)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	32	(550 071)	(267 230)
Прочие доходы	8	157 183	284 861
Прочие расходы	9	(95 169)	(197 943)
Операционная прибыль		8 271 931	3 626 333
Финансовые доходы	12	686 739	148 170
Финансовые расходы	12	(661 515)	(926 637)
Итого финансовые доходы/(расходы)		25 224	(778 467)
Прибыль до налогообложения		8 297 155	2 847 866
Расход по налогу на прибыль	13	(1 891 691)	(706 478)
Прибыль за период		6 405 464	2 141 388
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Изменения в справедливой стоимости долговых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(22 017)	(11 836)
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами	27	18 838	486 267
Налог на прибыль	13	635	(94 886)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(2 544)	379 545
Прочий совокупный доход/(расход) за период, за вычетом налога на прибыль		(2 544)	379 545
Итого совокупный доход за период		6 402 920	2 520 933
Прибыль/(убыток), причитающийся:			
Собственникам Компании		6 432 290	2 187 281
Держателям неконтролирующих долей		(26 826)	(45 893)
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:		6 429 746	2 566 826
Собственникам Компании		(26 826)	(45 893)
Прибыль на акцию		24	23,50
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)		7,99	

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 21 марта 2023 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

О.А. Кинаш



Главный бухгалтер

О.С. Бубнова

**Консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	Прим.	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	14	93 220 521	94 119 758
Нематериальные активы	15	837 203	666 864
Активы в форме права пользования	16	1 336 612	1 304 227
Торговая и прочая дебиторская задолженность	20	28 047	281 702
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам	27	1 589 778	1 657 120
Прочие внеоборотные финансовые активы	17	31 241	61 686
Отложенные налоговые активы		66 222	65 325
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	21	298 574	653 495
Итого внеоборотные активы		97 408 198	98 810 177
Оборотные активы			
Запасы	19	1 017 665	892 146
Прочие оборотные финансовые активы	17	20 877	13 591
Торговая и прочая дебиторская задолженность	20	3 955 511	2 557 105
Денежные средства и их эквиваленты	22	6 767 192	513 791
Авансы выданные и прочие оборотные активы	21	838 767	328 150
Итого оборотные активы		12 600 012	4 304 783
Итого активы		110 008 210	103 114 960
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	23	27 373 895	27 373 895
Резервы		(1 030 813)	(1 028 269)
Нераспределенная прибыль		52 793 010	47 905 018
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		79 136 092	74 250 644
Неконтролирующие доли участия			
Итого капитал		(124 623)	(97 797)
Итого капитал		79 011 469	74 152 847
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	25	2 876 608	1 327 809
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	28	423 568	54 951
Долгосрочные авансы полученные	30	1 747 859	3 896 311
Оценочные обязательства	31	642 448	998 687
Обязательства по вознаграждениям работникам	27	2 378 365	2 405 476
Отложенные налоговые обязательства	18	7 722 724	7 437 804
Итого долгосрочные обязательства		15 791 572	16 121 038
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	25	96 092	3 270 649
Торговая и прочая кредиторская задолженность	28	9 854 072	6 540 201
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	29	2 494 605	2 211 814
Авансы полученные	30	1 717 181	316 880
Оценочные обязательства		861 088	301 188
Задолженность по текущему налогу на прибыль		182 131	182 343
Итого краткосрочные обязательства		15 205 169	12 841 075
Итого обязательства		30 996 741	28 962 113
Итого капитал и обязательства		110 008 210	103 114 960

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

*АО «Россети Тюмень»**АО «Россети Тюмень»*

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

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 года	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		6 405 464	2 141 388
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	10	7 113 645	6 939 690
Финансовые расходы	12	661 515	926 637
Финансовые доходы	12	(686 739)	(148 170)
Убыток от выбытия основных средств	8, 9	57 807	138 727
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	32	550 071	267 230
Списание кредиторской задолженности		(2 394)	(1 273)
Начисление оценочных обязательств	31	216 700	1 148 859
Прочие недепозитные операции		50 872	(129 325)
Расход по налогу на прибыль	13	1 891 691	706 478
Итого влияние корректировок		9 853 168	9 848 853
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		116 963	243 693
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(180 887)	(92 881)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		(152 944)	(482 241)
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		354 921	191 083
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		368 617	(74 015)
Изменение долгосрочных авансов полученных		(2 148 452)	(1 130 992)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		14 616 850	10 644 888
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 490 142)	71 454
Изменение авансов выданных и прочих активов		(510 617)	438 051
Изменение запасов		(129 927)	168 679
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		1 978 763	955 235
Изменение авансов полученных		1 400 301	(2 077 393)
Использование оценочных обязательств		(110 411)	(121 542)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		15 754 817	10 079 372
Налог на прибыль уплаченный		(1 625 244)	(173 353)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(121 161)	(104 957)
Проценты уплаченные		(271 991)	(375 150)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		13 736 421	9 425 912

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если неказано иное)**

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 года	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(6 150 137)	(7 399 855)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		49 947	63 737
Открытие депозитов и приобретение финансовых активов		(7 395)	(294)
Закрытие депозитов и выбытие финансовых активов		39 695	49 505
Проценты полученные		338 321	54 448
Дивиденды полученные		2 171	4 169
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(5 727 398)	(7 228 290)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		1 501 858	15 703 401
Погашение заемных средств		(3 201 858)	(17 503 401)
Платежи по обязательствам по аренде		(55 622)	(72 969)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(1 755 622)	(1 872 969)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		6 253 401	324 653
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	22	513 791	189 138
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	22	6 767 192	513 791

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО «Россети Тюмень»

**Консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 1 января 2022 года	27 373 895	(1 028 269)	47 905 018	74 250 644	(97 797)	74 152 847
Прибыль/(убыток) за период	—	—	6 432 290	6 432 290	(26 826)	6 405 464
Перевод резерва переоценки при выбытии долевой инвестиции	—	—	—	—	—	—
Прочий совокупный доход	—	(3 179)	—	(3 179)	—	(3 179)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 13)	—	635	—	635	—	635
Общий совокупный доход за период	—	(2 544)	6 432 290	6 429 746	(26 826)	6 402 920
Дивиденды объявленные	—	—	(1 544 298)	(1 544 298)	—	(1 544 298)
Остаток на 31 декабря 2022 года	27 373 895	(1 030 813)	52 793 010	79 136 092	(124 623)	79 011 469
Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года	27 373 895	(1 407 814)	45 717 737	71 683 818	(51 904)	71 631 914
Прибыль/(убыток) за период	—	—	2 187 281	2 187 281	(45 893)	2 141 388
Перевод резерва переоценки при выбытии долевой инвестиции	—	—	—	—	—	—
Прочий совокупный доход	—	474 431	—	474 431	—	474 431
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 13)	—	(94 886)	—	(94 886)	—	(94 886)
Общий совокупный доход за период	—	379 545	2 187 281	2 566 826	(45 893)	2 520 933
Дивиденды объявленные	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2021 года	27 373 895	(1 028 269)	47 905 018	74 250 644	(97 797)	74 152 847

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

1 Общие сведения**(а) Группа и её деятельность**

Акционерное общество открытого типа энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» учреждено 12 марта 1993 года в рамках Государственной программы приватизации, утвержденной Постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 11 июня 1992 года № 2980-1, в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», и явилось правопреемником государственного предприятия – Тюменского производственного объединения энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ПОЭЭ «Тюменьэнерго»).

26 декабря 1996 года на основании Приказа комитета по экономике и прогнозированию от 26 декабря 1996 года № 391 АООТ «Тюменьэнерго» перерегистрировано в Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ОАО «Тюменьэнерго»). Уставом общества, зарегистрированным для третьих лиц 15 июля 2015 года, определено новое наименование Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ОАО «Тюменьэнерго») – Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (АО «Тюменьэнерго»). 23 декабря 2019 года зарегистрированы изменения в Уставе АО «Тюменьэнерго», связанные со сменой полного наименования общества на Акционерное общество «Россети Тюмень» (далее именуемое АО «Россети Тюмень» или «Компания»).

Юридический адрес АО «Россети Тюмень»: 628408, Россия, Тюменская область, ХМАО-ЮГра, г. Сургут, ул. Университетская, д. 4.

На 31 декабря 2022 года группа компаний «Россети Тюмень» (далее – «Группа») состояла из АО «Россети Тюмень» и его дочернего предприятия АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» (доля участия АО «Россети Тюмень» – 51%).

Основной деятельностью АО «Россети Тюмень» и его дочерних обществ (далее совместно именуемых «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Головной материнской компанией АО «Россети Тюмень» является ПАО «Россети».

Информация об отношениях Группы с прочими связанными сторонами представлена в Примечании 35 «Операции со связанными сторонами».

(б) Отношения с государством. Головная материнская компания

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

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

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Доля Российской Федерации в уставном капитале ПАО «Россети», головной материнской компании Группы, составила 88,04 %, в обыкновенных голосующих акциях – 88,89 %, в привилегированных – 7,01 % по состоянию на 31 декабря 2022 года и по состоянию на 31 декабря 2021 года.

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

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

(e) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

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

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

В 2022 году продолжается действие внешних санкций на юридические и физические лица в Российской Федерации, в связи с чем усиливается влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. В 2022 году продолжается сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Группа принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

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

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности**(a) Заявление о соответствии МСФО**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Каждое предприятие Группы ведет индивидуальный учет и готовит официальную финансовую отчетность в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании данных учета по РСБУ, скорректированных и реклассифицированных для целей достоверного представления отчетности в соответствии с МСФО.

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

(б) База для определения стоимости

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением:

- финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки
- финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является Российский рубль (далее – рубль или руб.), которая является функциональной валютой компаний Группы, а также валютой, в которой представлена настоящая консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели в российских рублях были округлены с точностью до тысячи.

(г) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Перечисленные ниже поправки к стандартам стали обязательными с 1 января 2022 года, и не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора»
- «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3,
- Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Группа намерена принять стандарты и поправки к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2023 года Поправками к МСФО (IFRS) 17, выпущенными 25 июня 2020 года).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 года Поправками к МСФО (IAS) 1).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому руководству 2 по МСФО: Раскрытие информации об учетной политике (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Отложенный налог в отношении активов и обязательств, возникающих в результате одной и той же операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).

(d) Изменения в представлении. Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

(e) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Руководство постоянно пересматривает сделанные оценки и допущения, основываясь на полученном опыте и других факторах, которые были положены в основу определения учетной стоимости активов и обязательств. Изменения в оценках и допущениях признаются в том периоде, в котором они были приняты, в случае, если изменение затрагивает только этот период, или признаются в том периоде, к которому относится изменение, и в последующих периодах, если изменение влияет как на данный, так и на будущие периоды.

Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, оценки и допущения, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующее:

Обесценение основных средств и активов в форме права пользования

На каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств и активов в форме права пользования. Признаки обесценения включают изменения бизнес-планов, тарифов, прочих факторов, ведущих к неблагоприятным последствиям для деятельности Группы. При осуществлении расчетов ценности использования руководство проводит оценку ожидаемых денежных потоков от актива или группы активов, генерирующих денежные средства и рассчитывает приемлемую ставку дисконтирования для расчета приведенной стоимости данных денежных потоков. Детальная информация представлена в примечании «Основные средства» и «Активы в форме права пользования».

Определение срока аренды по договорам с опционом на продление или опционом на прекращение аренды – Группа в качестве арендатора

Группа определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

При формировании суждения для оценки того, имеется ли у Группы достаточная уверенность в исполнении опциона на продление или опциона на прекращение аренды при определении срока аренды, Группа рассматривает следующие факторы:

- является ли арендный объект специализированным;
- местонахождение объекта;
- наличие у Группы и арендодателя практической возможности выбора альтернативного контрагента (выбора альтернативного актива);
- затраты, связанные с прекращением аренды и заключением нового (замещающего) договора;
- наличие значительных усовершенствований арендованных объектов.

Обесценение дебиторской задолженности

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности создается исходя из оценки руководством вероятности погашения конкретных задолженностей конкретных дебиторов. Для целей оценки кредитных убытков Группа последовательно учитывает всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих и прогнозируемых событиях, которая доступна без чрезмерных усилий и является уместной для оценки дебиторской задолженности. Опыт, полученный в прошлом, корректируется на основании данных, имеющихся на текущий момент, с целью отражения текущих условий, которые не оказывали влияния на предыдущие периоды, и для того, чтобы исключить влияние условий, имевших место в прошлом, которые более не существуют.

Обязательства по выплате пенсий

Затраты на пенсионную программу с установленными выплатами и соответствующие расходы по пенсионной программе определяются с применением актуарных расчетов. Актуарные оценки предусматривают использование допущений в отношении демографических и финансовых данных. Поскольку данная программа является долгосрочной, существует значительная неопределенность в отношении таких оценок.

Признание отложенных налоговых активов

Руководство оценивает отложенные налоговые активы на каждую отчетную дату и определяет сумму для отражения в той степени, в которой вероятно использование налоговых вычетов. При определении будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых вычетов руководство использует оценки и суждения, исходя из величины налогооблагаемой прибыли предыдущих лет и ожиданий в отношении прибыли будущих периодов, которые являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

3 Основные принципы учетной политики

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Поправки к действующим стандартам, вступившие в силу отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года, не оказали существенного влияния на данную консолидированную финансовую отчетность Группы.

(a) Принципы консолидации**i. Дочерние общества**

Дочерними являются общества, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернее общество, когда Группа подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного общества с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних обществ отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Учетная политика дочерних обществ подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.

ii. Сделки по объединению бизнеса

Сделки по объединению бизнеса учитываются методом приобретения по состоянию на дату приобретения, а именно на дату перехода контроля к Группе.

Группа оценивает гудвил на дату приобретения следующим образом:

- 1) справедливая стоимость переданного возмещения; плюс
- 2) сумма признанной неконтролирующей доли в приобретаемом предприятии; плюс
- 3) справедливая стоимость уже имеющейся доли в капитале приобретенного предприятия, если сделка по объединению бизнеса осуществлялась поэтапно; минус
- 4) нетто-величина признанных сумм (как правило, справедливая стоимость) идентифицируемых приобретенных активов за вычетом принятых обязательств.

Если эта разница выражается отрицательной величиной, то в составе прибыли или убытка за период сразу признается прибыль от выгодной покупки.

В состав переданного возмещения не включаются суммы, относящиеся к урегулированию существующих ранее отношений. Такие суммы в общем случае признаются в составе прибыли или убытка за период.

Понесенные Группой в результате операции по объединению бизнеса затраты по сделкам, отличные от затрат, связанных с выпуском долговых или долевых ценных бумаг, относятся на расходы по мере их возникновения.

Любое условное возмещение признается по справедливой стоимости на дату приобретения. Если условное возмещение классифицируется как часть капитала, то его величина впоследствии не переоценивается, а его выплата отражается в составе капитала. В противном случае изменения справедливой стоимости условного возмещения признаются в составе прибыли или убытка за период.

iii. Учет приобретения неконтролирующих долей

Приобретения неконтролирующих долей без потери контроля со стороны Группы учитываются как операции с собственниками, и поэтому, в результате таких операций, гудвил не признается. Корректировки неконтролирующей доли осуществляются исходя из пропорциональной величины чистых активов дочернего предприятия.

iv. Объединение бизнесов с участием предприятий под общим контролем

Сделки по объединению бизнеса, возникающие в результате передачи долей участия в предприятиях, находящихся под контролем того же акционера, который контролирует Группу, учитываются методом предшественника. Приобретенные активы и обязательства признаются по их прежней балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности приобретенных предприятий. Любые суммы денежных средств, уплаченных в сделке по приобретению, отражаются непосредственно в составе капитала.

v. Инвестиции в ассоциированные предприятия (объекты инвестиций,ываемые методом долевого участия)

Ассоциированными являются предприятия, на финансовую и хозяйственную политику которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их.

Инвестиции в ассоциированные предприятия учитываются методом долевого участия и при первоначальном признании отражаются по себестоимости. Себестоимость инвестиции включает

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

также затраты по сделке. Начиная с момента возникновения существенного влияния и до даты прекращения этого существенного влияния, в консолидированной финансовой отчетности отражается доля Группы в прибыли и убытках, а также в прочем совокупном доходе объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия, которая рассчитывается с учетом корректировок, требующихся для приведения учетной политики конкретного объекта в соответствие с учетной политикой Группы. Когда доля Группы в убытках объекта инвестиций, учитываемого методом долевого участия, превышает ее долю участия в этом объекте, балансовая стоимость данной доли участия (включая любые долгосрочные инвестиции) снижается до нуля и дальнейшие убытки Группой не признаются, кроме тех случаев, когда Группа приняла на себя обязательства по компенсации убытков этого объекта инвестиций, либо произвела выплаты от его имени.

vi. Операции, исключаемые при консолидации

Внутригрупповые остатки и операции, а также нереализованные доходы и расходы от внутригрупповых операций элиминируются при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Нереализованная прибыль по операциям с объектами инвестиций, учитываемыми методом долевого участия, исключается за счет уменьшения стоимости инвестиций в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нереализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нереализованная прибыль, но лишь в той степени, пока они не являются свидетельством обесценения.

(б) Иностранный валюты

Денежные активы и обязательства компаний Группы, выраженные на отчетную дату в иностранной валюте, пересчитаны в рубли по курсу на отчетную дату. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления таких расчетов по данным операциям при пересчете денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в составе прибылей и убытков.

(в) Финансовые инструменты**i. Финансовые активы**

Группа классифицирует финансовые активы по следующим категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки. Классификация зависит от бизнес-модели по управлению финансовыми активами и предусмотренными договорами характеристиками денежных потоков.

Финансовые активы классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

В категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Группа включает следующие финансовые активы:

- торговую и прочую дебиторскую задолженность, удовлетворяющую определению финансовых активов, в случае, если у Группы нет намерений продать ее немедленно или в ближайшем будущем;
- банковские депозиты, не удовлетворяющие определению эквивалентов денежных средств;
- векселя и облигации, не предназначенные для торговли;
- займы выданные;
- денежные средства и их эквиваленты.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Для финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости, создается резерв под ожидаемые кредитные убытки (далее – ОКУ).

При прекращении признания финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости и справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, Группа отражает в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (через прибыль или убыток) финансовый результат от их выбытия, равный разнице между справедливой стоимостью полученного вложения и балансовой стоимостью актива.

В категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Группа включает долевые инструменты других компаний, которые:

- не классифицированы в качестве оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка; и
- не обеспечивают Группе контроля, совместного контроля или существенного влияния над компанией-объектом инвестиций.

При прекращении признания долевых инструментов других компаний, классифицированных по усмотрению Группы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода переносятся из резерва изменения справедливой стоимости в состав нераспределенной прибыли.

ii. Обесценение финансовых активов

Резервы под обесценение оцениваются либо на основании 12-месячных ОКУ, которые являются результатом возможных невыполнений обязательств в течение 12 месяцев после отчетной даты, либо ОКУ за весь срок жизни, которые являются результатом всех возможных случаев невыполнения обязательств в течение ожидаемого срока финансового инструмента.

Для торговой дебиторской задолженности или активов по договору, которые возникают вследствие операций, относящихся к сфере применения МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (включая содержащие значительный компонент финансирования) и дебиторской задолженности по аренде, Группа применяет упрощенный подход к оценке резерва под ожидаемые кредитные убытки – оценка в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Резервы под обесценение других финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются на основании 12-месячных ОКУ, если не было значительного увеличения кредитного риска с момента признания. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому инструменту оценивается по состоянию на каждую отчетную дату в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания, принимая во внимание всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе прогнозную.

В качестве индикаторов значительного увеличения кредитного риска Группа рассматривает фактические или ожидаемые трудности эмитента или должника по активу, фактическое или ожидаемое нарушение условий договора, ожидаемый пересмотр условий договора в связи с финансовыми трудностями должника на невыгодных для Группы условиях, на которые она не согласилась бы при иных обстоятельствах.

Исходя из обычной практики управления кредитным риском, Группа определяет дефолт как неспособность контрагента (эмитента) выполнить взятые на себя обязательства (включая возврат денежных средств по договору) по причине существенного ухудшения финансового положения.

Кредитный убыток от обесценения по финансовому активу отражается путем признания оценочного резерва под его обесценение. В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента.

Если в последующие периоды кредитный риск по финансовому активу уменьшается в результате событий, произошедших после признания этого убытка, то ранее признанный убыток от обесценения подлежит восстановлению путем уменьшения соответствующего оценочного резерва. В результате восстановления балансовая стоимость актива не должна превышать его стоимость, по которой он был отражался в отчете о финансовом положении, если бы убыток от обесценения не был признан.

iii. Финансовые обязательства

Группа классифицирует финансовые обязательства по следующим категориям оценки: финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка; финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.

В категорию финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, Группа включает следующие финансовые обязательства:

- Кредиты и займы (заемные средства)
- Торговую и прочую кредиторскую задолженность

Кредиты и займы (заемные средства) первоначально признаются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, непосредственно относящихся к привлечению данных средств. Справедливая стоимость определяется с учетом преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае ее существенного отличия от цены сделки. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом затрат по сделке) и суммой к погашению отражается в составе прибылей и убытков как процентные расходы в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств.

Затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены, если они не были связаны с приобретением или строительством квалифицированных активов. Затраты по займам, относящимся к приобретению или строительству активов, подготовка к использованию которых занимает значительное время (квалифицируемые активы), капитализируются как часть стоимости актива. Капитализация осуществляется, когда Группа:

- несет затраты по квалифицируемым активам,
- несет затраты по займам и
- ведет деятельность, связанную с подготовкой активов к использованию или продаже.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты готовности активов к их использованию или продаже. Группа капитализирует те затраты по займам, которых можно было бы избежать, если бы она не несла затрат на квалифицируемые активы. Затраты по займам капитализируются на основе средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенные процентные расходы, относящиеся к произведенным затратам на квалифицируемые активы), за исключением займов, которые были получены непосредственно для целей приобретения квалифицируемого актива. Фактические затраты по займам, уменьшенные на величину инвестиционного дохода от временного инвестирования займов, капитализируются.

Кредиторская задолженность начисляется с момента выполнения контрагентом своих обязательств по договору. Кредиторская задолженность признается по справедливой стоимости и далее учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

(г) Основные средства**i. Признание и оценка**

Объекты основных средств отражаются по себестоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Себестоимость основных средств по состоянию на 1 января 2011 года (дату перехода на МСФО), была определена на основе их балансовой стоимости на указанную дату.

В себестоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В себестоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные проценты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из существенных отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Любые суммы прибыли или убытка от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в нетто-величине в составе прибыли или убытка за период, по статьям «Прочие доходы», «Прочие расходы».

ii. Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в момент их возникновения.

iii. Амортизация

Каждый компонент объекта основных средств амортизируется с момента готовности к использованию линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает характер ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из срока аренды и срока полезного использования активов. Земельные участки не амортизируются.

Сроки полезного использования, выраженные в годах по видам основных средств, представлены ниже:

- | | |
|--|-----------|
| — здания | 7–50 лет; |
| — сети линий электропередачи | 5–40 лет; |
| — оборудование для передачи электроэнергии | 5–40 лет; |
| — прочие активы | 2–50 лет. |

iv. Обесценение

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств.

Убыток от обесценения признается в случае, если балансовая стоимость актива или соответствующей ему единицы, генерирующей потоки денежных средств, превышает его расчетную (возмещаемую)

стоимость. Возмещаемая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу.

Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы, которые не могут быть проверены по отдельности, объединяются в наименьшую группу, в рамках которой генерируется приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, и этот приток по большей части не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов («единица, генерирующая потоки денежных средств»).

Общие (корпоративные) активы Группы не генерируют независимые потоки денежных средств и ими пользуются более одной единицы, генерирующей потоки денежных средств. Стоимость корпоративного актива распределяется между единицами на разумной и последовательной основе, и его проверка на предмет обесценения осуществляется в рамках тестирования той единицы, на которую был распределен данный корпоративный актив.

Убытки от обесценения признаются в составе прибыли и убытка. Убытки от обесценения единиц, генерирующих потоки денежных средств, сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвила, распределенного на эти единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе соответствующей единицы (группы единиц).

Суммы, списанные на убыток от обесценения гудвила, не восстанавливаются. В отношении прочих активов на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, призванного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или, что его более не следует признавать.

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.

(д) Нематериальные активы

Нематериальные активы включают в себя, главным образом, капитализированное компьютерное программное обеспечение и лицензии. Приобретенное программное обеспечение и лицензии капитализируются на основе расходов, понесенных для их приобретения и приведения в состояние пригодности к использованию.

Затраты на исследования относятся на расходы по мере их возникновения. Затраты на разработку признаются в составе нематериальных активов только тогда, когда Группа может продемонстрировать следующее: техническую осуществимость создания нематериального актива так, чтобы он был доступен для использования или продажи; свое намерение создать нематериальный актив и использовать или продать его; то, как нематериальный актив будет создавать в будущем экономические выгоды; доступность ресурсов для завершения разработки, а также способность надежно оценить затраты, понесенные в ходе разработки. Прочие затраты на разработку относятся на расходы по мере их возникновения. Затраты на разработку, ранее отнесенные на расходы, не признаются в активах в последующий период. Учетная стоимость затрат на разработку ежегодно подлежит проверке на предмет обесценения.

После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока полезного использования. На каждую отчетную дату руководство оценивает, существуют ли признаки обесценения нематериальных активов. В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из двух величин: ценности использования и справедливой стоимости актива за вычетом расходов на продажу.

Гудвил («отрицательный гудвил») возникает при приобретении дочерних, ассоциированных и совместных предприятий. В отношении оценки гудвила при первоначальном признании см.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Примечание 3 (а) (ii). Гудвил отражается по себестоимости за вычетом убытков от обесценения. Касательно ассоциированных предприятий, себестоимость относящегося к ним гудвила отражается в составе балансовой стоимости соответствующей инвестиции в ассоциированное предприятие, и при признании обесценения таких инвестиций оно не распределяется на какие-либо активы, формирующие балансовую стоимость вложения в ассоциированные компании, в том числе на гудвил.

(e) Аренда

В момент заключения договора Группа 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.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. После признания активы в форме права пользования учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования представляются в отчете о финансовом положении отдельной статьей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признаком расходов в виде процентов в составе финансовых расходов консолидированного отчета о прибылях и убытках. Обязательства по аренде представляются в Отчете о финансовом положении в составе долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

Группа признает арендные платежи по краткосрочной аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

В отношении отдельного договора аренды, Группа может принять решение о квалификации договора как аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, и признавать арендные платежи по такому договору в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

Для договоров аренды земельных участков под объектами электросетевого хозяйства с неопределенным сроком, либо со сроком по договору не более 1 года с возможностью ежегодной пролонгации, Группа определяет срок действия договора, используя в качестве базового критерия срок полезного использования объектов основных средств, расположенных на арендованных земельных участках.

Для договоров аренды объектов электросетевого хозяйства с неопределенным сроком, либо со сроком по договору не более 1 года с возможностью ежегодной пролонгации, Группа определяет срок действия договора, используя в качестве базового критерия срок полезного использования собственных объектов основных средств с аналогичными техническими характеристиками.

(ж) Авансы выданные

Авансы выданные классифицируются как внеоборотные активы, если аванс связан с приобретением актива, который будет классифицирован как внеоборотный при его первоначальном признании. Авансы для приобретения актива включаются в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии высокой вероятности получения Группой экономической выгоды от его использования.

(з) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости или чистой стоимости возможной продажи. Себестоимость определяется по методу средневзвешенной стоимости, и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности Группы за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Запасы, предназначенные для обеспечения работ по предупреждению и ликвидации аварий (аварийных ситуаций) на электросетевых объектах (отраслевой аварийный резерв) отражаются в составе статьи «Запасы».

(и) Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость, возникающий при реализации продукции, подлежит перечислению в государственный бюджет при наступлении наиболее ранней из дат: (а) момента поступления оплаты от покупателей или (б) момента поставки товаров или услуг покупателю. Входящий НДС подлежит возмещению путем зачета против суммы исходящего НДС по получению счета-фактуры. В составе авансов выданных и прочих активов отражаются (на нетто-основе) суммы НДС, начисленные с авансов полученных и авансов выданных, также НДС к возмещению и предоплата по НДС. Суммы НДС, подлежащие к уплате в бюджет, раскрываются отдельно в составе краткосрочных обязательств. При создании резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, резервируется вся сумма сомнительной задолженности, включая НДС.

(к) Вознаграждения работникам**i. Программы с установленными взносами**

Программой с установленными взносами считается программа выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого Компания осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд и при этом он не несет никаких дополнительных обязательств (ни правовых, ни конструктивных) по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные программы с установленными взносами, в том числе в Государственный пенсионный фонд Российской Федерации, признаются в качестве расходов по вознаграждениям работникам в составе прибыли или убытка за те периоды, в которых работники оказывали соответствующие услуги в рамках трудовых договоров. Суммы взносов, уплаченные авансом, признаются как актив в тех случаях, когда предприятие имеет право на возмещение уплаченных им взносов или на снижение размера будущих платежей по взносам.

ii. Программы с установленными выплатами

Программа с установленными выплатами представляет собой программу выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, отличную от программы с установленными взносами. Обязательство, признанное в консолидированном отчете о финансовом положении в отношении пенсионных программ с установленными выплатами, представляет собой дисконтированную величину обязательств на отчетную дату.

Ставка дисконтирования представляет собой норму прибыли на конец года по государственным облигациям, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, что и вознаграждения, которые ожидается выплатить. Данные расчеты производятся ежегодно квалифицированным актуарием, применяющим метод прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат.

Переоценки чистого обязательства программы с установленными выплатами, включающие актуарные прибыли и убытки, и эффект применения предельной величины активов (за исключением процентов при их наличии) признаются немедленно в составе прочего совокупного дохода. Группа определяет чистую величину процентных расходов на чистое обязательство программы за период путем применения ставки дисконтирования, используемой для оценки обязательства программы с установленными выплатами на начало годового периода, к чистому обязательству программы на эту

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

дату с учетом каких-либо изменений чистого обязательства программы за период в результате взносов и выплат. Чистая величина процентов и прочие расходы, относящиеся к программам с установленными выплатами, признаются в составе прибыли или убытка. Актуарные прибыли или убытки в результате изменения актуарных допущений признаются в прочем совокупном доходе/расходе.

В случае изменения выплат в рамках программы или ее сектвестра, возникшее изменение в выплатах, относящееся к услугам прошлых периодов, или прибыль или убыток от сектвестра признаются немедленно в составе прибыли или убытка. Группа признает прибыль или убыток от расчета по обязательствам программы, когда этот расчет происходит.

iii. Прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Нетто-величина обязательства Группы в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионной программе с установленными выплатами, представляет собой сумму будущих вознаграждений, право на которые персонал заработал в текущем и прошлых периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их приведенной величины. Ставка дисконтирования представляет собой рыночную доходность на отчетную дату по государственным облигациям, срок погашения по которым приблизительно равен сроку исполнения соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, в которой ожидается выплата этих вознаграждений. Оценка обязательств производится с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Переоценки признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникают.

iv. Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается обязательство, если у Группы есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшего в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить и имеется высокая вероятность оттока экономических выгод.

(л) Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к сделкам по объединению предприятий, к операциям, признаваемым в прочем совокупном доходе или непосредственно в составе капитала.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогоблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы.

Отложенный налог отражается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении:

- временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса и не оказывающей влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогоблагаемую прибыль или налоговый убыток;
- временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние и ассоциированные предприятия, в той мере, в которой Группа способна контролировать сроки восстановления этих временных разниц и существует вероятность, что эти временные разницы не будут восстановлены в

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

обозримом будущем; и

- налогоблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила.

Оценка отложенного налога отражает налоговые последствия, которые следовали бы из способа, которым Группа намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов или урегулировать обязательства на конец данного отчетного периода.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законодательных актов по состоянию на отчетную дату.

При определении суммы текущего и отложенного налога Группа принимает во внимание влияние неопределенности в отношении налоговой позиции, а также при оценке могут ли быть начислены дополнительные налоги, штрафы и пени. Группа начисляет налог на основании оценки многих факторов, включая интерпретации налогового законодательства и предыдущий опыт. Такая оценка основывается на предположениях и допущениях и может включать ряд суждений о будущих событиях. При появлении новой информации Группа может пересмотреть свое суждение в отношении сумм налоговых обязательств за предыдущие периоды; такие изменения налоговых обязательств повлияют на расход по налогу на прибыль того периода, в котором будет сделано соответствующее суждение.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитаются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогоблагаемого предприятия, либо с разных налогоблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе, или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогоблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

(м) Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина оценочного обязательства определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие «амортизацию диконта», признаются в качестве финансовых расходов.

(н) Уставный капитал

Обыкновенные акции и не подлежащие обязательному погашению по решению владельцев привилегированные акции классифицируются как капитал.

(о) Собственные выкупленные акции

В случае, если какая-либо компания Группы приобретает акции Компании (собственные выкупленные акции), выплаченная сумма, включая любые дополнительные расходы, непосредственно связанные с приобретением (за вычетом налога на прибыль), вычитается из капитала, относящегося к акционерам Компании, до тех пор, пока акции не будут аннулированы, перевыпущены или проданы. В тех случаях, когда такие акции впоследствии будут перевыпущены или проданы, полученные суммы за вычетом непосредственно связанных транзакционных издержек

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

и соответствующих налоговых начислений включаются в капитал, относящийся к акционерам Компании. Выкупленные собственные акции учитываются по средневзвешенной стоимости. Прибыли и убытки, возникающие в результате последующей продажи акций, отражаются в консолидированном отчете об изменениях в капитале за вычетом связанных расходов, в том числе налогов.

(n) Дивиденды

Дивиденды признаются обязательством и исключаются из состава капитала на отчетную дату, только если они объявлены (утверждены акционерами) на отчетную дату или ранее. Дивиденды подлежат раскрытию, если они объявлены после отчетной даты, но до подписания консолидированной финансовой отчетности.

(p) Выручка по договорам с покупателями

Группа признает выручку, когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается тогда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом.

Когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению, Группа признает выручку в сумме, которую Группа ожидает получить в обмен на передачу обещанных активов покупателю, исключая НДС.

Передача электроэнергии

Выручка от передачи электроэнергии признается в течение периода (расчетный месяц) и оценивается методом результатов (стоимость переданных объемов электроэнергии).

Тарифы на услуги по передаче электроэнергии утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

Услуги по технологическому присоединению к электросетям

Выручка от оказания услуг по технологическому присоединению к электросетям представляет собой невозмещаемую плату за подключение потребителей к электросетям. Группа передает контроль над услугой в определенный момент времени (по факту подключения потребителя к электросети либо, для отдельных категорий потребителей - при обеспечении Группой возможности действиями потребителя подключиться к электросети) и, следовательно, выполняет обязанность к исполнению в определенный момент времени.

Плата за технологическое присоединение по индивидуальному проекту, стандартизованные тарифные ставки, ставки платы за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение утверждаются региональной энергетической комиссией (департаментом цен и тарифов соответствующего региона) и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии. Плата за технологическое присоединение к единой национальной (общероссийской) электрической сети утверждается Федеральной антимонопольной службой.

Группа применила суждение о том, что технологическое присоединение является отдельным обязательством к исполнению, которое признается, когда оказываются соответствующие услуги. Договор о технологическом присоединении не содержит никаких дальнейших обязательств после оказания услуги присоединения. Согласно сложившейся практике и законам, регулирующим рынок электроэнергии, технологическое присоединение и передача электроэнергии являются предметом отдельных переговоров с разными потребителями как разные услуги с разными коммерческими целями без связи в ценообразовании, намерениях, признании или типах услуг.

Строительные услуги

Выручка по договорам на оказание строительных услуг признается в течение периода, так как Группа создает активы, которые контролируются покупателем в процессе их создания, не имеют альтернативного способа использования для Группы, и Группа обладает юридически защищенным правом на получение оплаты за выполненную к настоящему времени часть договорных работ.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Прочая выручка

Выручка от предоставления прочих услуг (техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, консультационным и организационно-техническим услугам, услугам связи и информационных технологий, других услуг), а также выручка от прочих продаж признается по мере оказания услуг либо на момент получения покупателем контроля над активом.

(n) Дивиденды

Дивиденды признаются обязательством и исключаются из состава капитала на отчетную дату, только если они объявлены (утверждены акционерами) на отчетную дату или ранее. Дивиденды подлежат раскрытию, если они объявлены после отчетной даты, но до подписания консолидированной финансовой отчетности.

(p) Выручка по договорам с покупателями

Группа признает выручку, когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Актив передается тогда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом.

Когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению, Группа признает выручку в сумме, которую Группа ожидает получить в обмен на передачу обещанных активов покупателю, исключая НДС.

Передача электроэнергии

Выручка от передачи электроэнергии признается в течение периода (расчетный месяц) и оценивается методом результатов (стоимость переданных объемов электроэнергии).

Тарифы на услуги по передаче электроэнергии утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

Услуги по технологическому присоединению к электросетям

Выручка от оказания услуг по технологическому присоединению к электросетям представляет собой невозмещаемую плату за подключение потребителей к электросетям. Группа передает контроль над услугой в определенный момент времени (по факту подключения потребителя к электросети либо, для отдельных категорий потребителей - при обеспечении Группой возможности действиями потребителя подключиться к электросети) и, следовательно, выполняет обязанность к исполнению в определенный момент времени.

Плата за технологическое присоединение по индивидуальному проекту, стандартизованные тарифные ставки, ставки платы за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение утверждаются региональной энергетической комиссией (департаментом цен и тарифов соответствующего региона) и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии. Плата за технологическое присоединение к единой национальной (общероссийской) электрической сети утверждается Федеральной антимонопольной службой.

Группа применила суждение о том, что технологическое присоединение является отдельным обязательством к исполнению, которое признается, когда оказываются соответствующие услуги. Договор о технологическом присоединении не содержит никаких дальнейших обязательств после оказания услуги присоединения. Согласно сложившейся практике и законам, регулирующим рынок электроэнергии, технологическое присоединение и передача электроэнергии являются предметом отдельных переговоров с разными потребителями как разные услуги с разными коммерческими целями без связи в ценообразовании, намерениях, признании или типах услуг.

Строительные услуги

Выручка по договорам на оказание строительных услуг признается в течение периода, так как Группа создает активы, которые контролируются покупателем в процессе их создания, не имеют альтернативного способа использования для Группы, и Группа обладает юридически защищенным правом на получение оплаты за выполненную к настоящему времени часть договорных работ.

Торговая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет право Группы на возмещение, которое является безусловным (т. е. наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени). Учетная политика по отражению торговой и прочей дебиторской задолженности приведена в разделе «Финансовые активы».

Обязательства по договору

Обязательство по договору – это обязанность передать покупателю товары или услуги, за которые Группа получила возмещение (либо возмещение за которые подлежит уплате) от покупателя. Если покупатель выплачивает возмещение прежде, чем Группа передаст товар или услугу покупателю, признается обязательство по договору, в момент осуществления платежа или в момент, когда платеж становится подлежащим оплате (в зависимости от того, что происходит ранее). Обязательства по договору признаются в качестве выручки, когда Группа выполняет свои обязанности по договору. Группа отражает обязательства по договорам с покупателями по статье «Авансы полученные» с учетом налога на добавленную стоимость (НДС).

Авансы полученные, в основном, представляют собой отложенный доход по договорам технологического присоединения.

Авансы полученные анализируются Группой на предмет наличия финансового компонента. При наличии промежутка времени более 1 года между получением авансов и передачей обещанных товаров и услуг по причинам, отличным от предоставления финансирования контрагенту (по договорам технологического присоединения к электросетям), по авансам полученным не признается процентный расход. Такие авансы отражаются по справедливой стоимости активов, полученных Группой от покупателей и заказчиков в порядке предварительной оплаты.

(c) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестиированным средствам, дивидендный доход, прибыль от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости и оцениваемых по амортизированной стоимости, эффект от дисконтирования финансовых инструментов. Процентный доход признается в прибыли и убытке в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента. Дивидендный доход признается в прибыли и убытке в тот момент, когда у Группы появляется право на получение соответствующего платежа.

В состав финансовых расходов входят процентные расходы по заемным средствам, обязательствам по аренде, убытки от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости и оцениваемых по амортизированной стоимости, эффект от дисконтирования финансовых инструментов. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые не имеют непосредственного отношения к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки процента.

(m) Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, если имеется обоснованная уверенность в том, что они будут получены и все связанные с ними условия будут выполнены. Если субсидия выдана с целью финансирования определенных расходов, она признается в качестве дохода на систематической основе в тех же периодах, в которых списываются на расходы соответствующие затраты, которые

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

она должна компенсировать. Если субсидия выдана с целью финансирования актива, то она признается в качестве дохода, за вычетом соответствующих расходов, равными долями в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующего актива.

Государственные субсидии, компенсирующие Группе тарифы на электроэнергию (выпадающие доходы), признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (в составе прочих доходов) в те же периоды, в которые была признана связанная с ними выручка.

(н) Социальные платежи

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в прибыли или убытке по мере их осуществления. Затраты Группы, связанные с финансированием социальных программ, без принятия обязательств относительно такого финансирования в будущем, отражаются консолидированном Отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе по мере их возникновения.

(о) Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

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

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

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Неконтролирующие доли

Следующая таблица содержит обобщенную информацию до исключения внутригрупповых расчетов в отношении дочернего общества Группы – АО «Тюменьэнерго Инжиниринг», неконтролирующая доля участия в котором является существенной.

	По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2022	По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2021
Неконтролирующая доля в процентах	49%	49%
Внеоборотные активы	130 784	112 424
Оборотные активы	609 267	421 873
Долгосрочные обязательства	(22 573)	(220)
Краткосрочные обязательства	(971 811)	(733 663)
Чистые активы	(254 333)	(199 586)
Балансовая стоимость неконтролирующей доли	(124 623)	(97 797)
Выручка	1 646 409	1 905 548
Убыток	(54 747)	(93 660)
Общий совокупный расход	(54 747)	(93 660)
Убыток, приходящийся на неконтролирующую долю	(26 826)	(45 893)
Денежные потоки от операционной деятельности	(19 272)	42 262
Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(7 703)	(5 242)
Денежные потоки от финансовой деятельности:	(769)	(13 840)
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(27 744)	23 180

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Информация по сегментам

Совет директоров АО «Россети Тюмень» (далее – Совет директоров) является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в ряде регионов Российской Федерации.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в ряде регионов Российской Федерации.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и чистое начисление/(восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

Для целей представления сверки показателя EBITDA с показателем консолидированной прибыли за предыдущий период, в сравнительной информации чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования перенесено из раздела корректировок во второй раздел.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, EBITDA и общей сумме активов, представляемых Совету директоров, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Сегмент передачи электроэнергии – АО «Россети Тюмень»;
- Прочие сегменты – АО «Тюменьэнерго Инжиниринг».

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Компании, который не является операционным сегментом в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8.

Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Совету директоров, и аналогичных показателей в данной консолидированной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(а) Информация об отчетных сегментах

По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2022 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	76 326 151	99 136	76 425 287
Выручка от продаж между сегментами	13 368	1 552 819	1 566 187
Выручка сегментов	76 339 519	1 651 955	77 991 474
В т.ч.			
Передача электроэнергии	74 065 657	–	74 065 657
Технологическое присоединение к сетям	1 407 997	–	1 407 997
Прочая выручка	807 580	1 651 955	2 459 535
Выручка по договорам аренды	58 285	–	58 285
Финансовые доходы	337 788	684	338 472
Финансовые расходы	(496 478)	(1 157)	(497 635)
Амортизация	8 509 456	24 189	8 533 645
EBITDA	15 405 719	(28 834)	15 376 885
Активы сегментов	121 479 487	832 734	122 312 221
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	105 510 648	73 243	105 583 891
Капитальные вложения	6 253 974	509	6 254 483
Обязательства сегментов	31 913 880	1 037 399	32 951 279

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2021 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	67 427 385	179 937	67 607 322
Выручка от продаж между сегментами	13 908	1 725 611	1 739 519
Выручка сегментов	67 441 293	1 905 548	69 346 841
В т.ч.			
Передача электроэнергии	63 822 568	—	63 822 568
Технологическое присоединение к сетям	3 285 763	—	3 285 763
Прочая выручка	285 495	1 905 548	2 191 043
Выручка по договорам аренды	47 467	—	47 467
Финансовые доходы	54 042	458	54 500
Финансовые расходы	(374 966)	(52)	(375 018)
Амортизация	10 497 127	36 301	10 533 428
EBITDA	10 692 666	(67 044)	10 625 622
Активы сегментов	165 491 928	547 607	166 039 535
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	158 415 344	48 623	158 463 967
Капитальные вложения	6 073 389	3 501	6 076 890
Обязательства сегментов	38 814 255	741 800	39 556 055

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(б) Сверка основных показателей сегментов, представляемых Совету Директоров Компании, с аналогичными показателями в данной консолидированной финансовой отчетности:

Сверка выручки сегментов:

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022 года	2021 года
Выручка сегментов	77 991 474	69 346 841
Исключение выручки от продаж между сегментами	(1 566 187)	(1 739 519)
Выручка в Консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	76 425 287	67 607 322

Сверка EBITDA отчетных сегментов:

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022 года	2021 года
EBITDA отчетных сегментов	15 376 885	10 625 622
Дисконтирование финансовых инструментов	5 676	(279 578)
Корректировка по восстановлению эффекта дисконтирования финансовых активов при первоначальном признании, в связи с отражением резерва по ОКУ по прочей дебиторской задолженности	290 424	—
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	12 381	(12 129)
Корректировка по аренде	(5 662)	(28 854)
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	8 273	(63 407)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(67 341)	(164 986)
Сторнирование пересчета стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (перенос переоценки в капитал)	22 017	11 836
Корректировка стоимости основных средств	159 655	50 445
Прочие корректировки	99 016	128 582
Нераспределенные показатели	—	(52)
EBITDA	15 901 324	10 267 479
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(7 113 645)	(6 939 690)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(369 363)	(374 966)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(121 161)	(104 957)
Расход по налогу на прибыль	(1 891 691)	(706 478)
Консолидированная прибыль за период в Консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6 405 464	2 141 388

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка итоговой суммы активов отчетных сегментов:

	За год, закончившийся 31 декабря	2022 года	2021 года
Итоговая сумма активов сегментов	122 312 221	166 039 535	
Расчеты между сегментами	(702 010)	(432 096)	
Корректировка стоимости основных средств	(12 026 252)	(64 125 583)	
Признание активов в форме права пользования	319	1 304 227	
Признание активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	1 589 778	1 657 120	
Корректировка резерва под ожидаемые кредитные убытки	—	(12 381)	
Корректировка отложенных налоговых активов	(1 105 897)	(963 825)	
Дисконтирование дебиторской задолженности	(5 740)	(301 840)	
Списание расходов будущих периодов в себестоимость и отражение дебиторской задолженности по услугам технологического присоединения	(2 355)	(34 789)	
Прочие корректировки	(51 854)	(15 408)	
Итоговая сумма активов в консолидированном отчете о финансовом положении	110 008 210	103 114 960	

Сверка итоговой суммы обязательств отчетных сегментов:

	За год, закончившийся 31 декабря	2022 года	2021 года
Итоговая сумма обязательств сегментов	32 951 279	39 556 055	
Расчеты между сегментами	(702 010)	(432 096)	
Корректировка отложенных налоговых обязательств	(3 595 852)	(13 955 139)	
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	2 378 365	2 405 476	
Признание обязательств по аренде	(68)	1 397 306	
Прочие корректировки	(34 973)	(9 489)	
Итоговая сумма обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении	30 996 741	28 962 113	

(в) Существенный покупатель

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Группа не получает выручки от иностранных потребителей и не имеет внеоборотных активов за рубежом.

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года у Группы было 4 контрагента, на каждого из которых приходилось свыше 10% совокупной выручки Группы (на 31 декабря 2021 года – 3 контрагента). Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности операционного сегмента АО «Россети Тюмень».

АО «Россети Тюмень»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 1 за 2022 год, составила 16 213 632 тыс. руб., или 21,2% от суммарной выручки Группы (в 2021 году – 14 983 296 тыс. руб., или 22%). Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 2 за 2022 год, составила 13 400 936 тыс. руб., или 17,5% от суммарной выручки Группы (в 2021 году – 12 270 085 тыс. руб., или 18%). Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 3 за 2022 год, составила 10 770 184 тыс. руб., или 14,1% от суммарной выручки Группы (в 2021 году – 8 701 168 тыс. руб., или 13%). Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 4 за 2022 год, составила 9 136 250 тыс. руб., или 12% от суммарной выручки Группы (в 2021 году – 6 703 524 тыс. руб., или 9,9%).

7. Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря	2022 года	2021 года
Передача электроэнергии	74 065 657	63 822 568	
Технологическое присоединение к электросетям	1 407 982	3 285 749	
Прочая выручка	903 550	462 094	
Выручка по договорам с покупателями	76 377 189	67 570 411	
Выручка по договорам аренды	48 098	36 911	
	76 425 287	67 607 322	

В состав прочей выручки входит, в основном, выручка от предоставления услуг по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, услуг по размещению оборудования, прочих услуг.

8. Прочие доходы

	За год, закончившийся 31 декабря	2022 года	2021 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	6 444	2 138	
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	57 428	93 120	
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	—	363	
Страховое возмещение	44 235	116 098	
Списание кредиторской задолженности	2 394	1 273	
Доходы от выбытия (реализации) основных средств	37 362	59 216	
Прочие доходы	9 320	12 653	
	157 183	284 861	

9. Прочие расходы

	За год, закончившийся 31 декабря	2022 года	2021 года
Убыток от выбытия (реализации) основных средств	(95 169)	(197 943)	
	(95 169)	(197 943)	

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Операционные расходы

	За год, закончившийся 31 декабря		
	2022 года	2021 года	
Расходы на вознаграждения работникам (Примечание 11)	14 628 424	13 102 491	
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	7 113 645	6 939 690	
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>			
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	3 978 192	3 583 441	
Электроэнергия для продажи			
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	311 073	320 307	
Прочие материальные расходы	1 558 685	1 215 492	
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>			
Услуги по передаче электроэнергии	34 689 400	31 632 804	
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	1 145 940	1 111 694	
Прочие работы и услуги производственного характера	266 634	398 422	
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	1 694 935	2 501 438	
Краткосрочная аренда	3 032	3 185	
Страхование	107 772	104 047	
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>			
Услуги связи	43 285	41 406	
Охрана	286 684	268 900	
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	14 304	26 072	
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	98 102	93 301	
Транспортные услуги	558 757	492 971	
Расходы, связанные с содержанием имущества	128 552	171 797	
Прочие услуги	355 707	362 033	
Оценочные обязательства	208 692	1 069 882	
Прочие расходы	473 484	361 304	
	67 665 299	63 800 677	

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Расходы на вознаграждения работникам

	За год, закончившийся 31 декабря		
	2022 года	2021 года	
Заработная плата	11 207 829	9 922 198	
Взносы на социальное обеспечение	3 046 421	2 768 348	
Расходы, относящиеся к программам с установленными выплатами	140 839	177 815	
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	16 448	15 843	
Прочее	216 887	218 287	
	14 628 424	13 102 491	

В течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, сумма отчислений по программам с установленными взносами составила 350 550 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 266 242 тыс. руб.).

Суммы вознаграждений ключевому управленческому персоналу раскрываются в Примечании 35 «Операции со связанными сторонами».

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Финансовые доходы и расходы

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022 года	2021 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	338 472	54 448
Дивиденды к получению	2 171	4 169
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работникам	49 621	78 707
Амортизация дисконта по финансовым активам	5 676	10 846
Восстановление эффекта дисконтирования финансовых активов при первоначальном признании, в связи с отражением резерва по ОКУ по прочей дебиторской задолженности	290 424	—
Прочие финансовые доходы	375	—
	686 739	148 170

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022 года	2021 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(369 363)	(374 966)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(121 161)	(104 957)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работникам	(172 614)	(156 287)
Эффект дисконтирования финансовых активов при первоначальном признании	1 623	(290 427)
	(661 515)	(926 637)

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. Налог на прибыль

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022 года	2021 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(1 541 799)	(386 844)
Корректировка налога за прошлые периоды	(65 234)	—
Итого	(1 607 033)	(386 844)
Отложенный налог на прибыль		
	(284 658)	(319 634)
Итого расход по налогу на прибыль	(1 891 691)	(706 478)

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

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За год, закончившийся 31 декабря 2022 года		За год, закончившийся 31 декабря 2021 года			
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(22 017)	4 403	(17 614)	(11 836)	2 367	(9 469)
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами	18 838	(3 768)	15 070	486 267	(97 253)	389 014
	(3 179)	635	(2 544)	474 431	(94 886)	379 545

На 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитаны по ставке 20 процентов, которая предположительно будет применима при реализации соответствующих активов и обязательств.

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

	За год, закончившийся 31 декабря 2022 года		За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	
	Прибыль до налогообложения	8 297 155	2 847 866	
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%		(1 659 431)	(569 573)	
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей		(232 260)	(136 905)	
		(1 891 691)	(706 478)	

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	23 708 235	60 644 614	47 591 881	17 898 541	7 764 652	157 607 923
Реклассификация между группами	6 274	503	(1 948)	(4 829)	—	—
Поступления	5 001	20 236	10 131	145 069	6 155 595	6 336 032
Ввод в эксплуатацию	2 123 628	2 655 234	2 521 242	680 594	(7 980 698)	—
Выбытия	(9 361)	(10 502)	(36 423)	(161 549)	(697 065)	(914 900)
На 31 декабря 2021 года	25 833 777	63 310 085	50 084 883	18 557 826	5 242 484	163 029 055
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2021 года	(9 154 780)	(22 254 148)	(21 381 464)	(9 576 842)	—	(62 367 234)
Реклассификация между группами	(2 924)	(30)	2 750	204	—	—
Начисленная амортизация	(1 000 575)	(1 962 989)	(2 339 508)	(1 373 170)	—	(6 676 242)
Выбытия	6 906	10 309	24 010	92 954	—	134 179
На 31 декабря 2021 года	(10 151 373)	(24 206 858)	(23 694 212)	(10 856 854)	—	(68 909 297)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	14 553 455	38 390 466	26 210 417	8 321 699	7 764 652	95 240 689
На 31 декабря 2021 года	15 682 404	39 103 227	26 390 671	7 700 972	5 242 484	94 119 758

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	25 833 777	63 310 085	50 084 883	18 557 826	5 242 484	163 029 055
Реклассификация между группами	(160 862)	—	43 848	117 014	—	—
Поступления	15 584	12 156	862	319 841	5 759 469	6 107 912
Ввод в эксплуатацию	1 226 474	2 023 144	1 047 143	416 865	(4 713 626)	—
Выбытия	(15 508)	(14 745)	(67 040)	(81 560)	(93 270)	(272 123)
На 31 декабря 2022 года	26 899 465	65 330 640	51 109 696	19 329 986	6 195 057	168 864 844
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2022 года	(10 151 373)	(24 206 858)	(23 694 212)	(10 856 854)	—	(68 909 297)
Реклассификация между группами	35 648	—	(32 829)	(2 819)	—	—
Начисленная амортизация	(1 059 051)	(2 127 535)	(2 426 758)	(1 303 681)	—	(6 917 025)
Выбытия	13 890	7 182	51 295	109 632	—	181 999
На 31 декабря 2022 года	(11 160 886)	(26 327 211)	(26 102 504)	(12 053 722)	—	(75 644 323)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	15 682 404	39 103 227	26 390 671	7 700 972	5 242 484	94 119 758
На 31 декабря 2022 года	15 738 579	39 003 429	25 007 192	7 276 264	6 195 057	93 220 521

По состоянию на 31 декабря 2022 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 967 722 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 248 084 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 132 193 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 119 581 тыс. руб.).

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, капитализированные проценты отсутствуют (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 184 тыс. руб., ставка капитализации составила 8,02 %).

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, и за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, амортизационные отчисления не были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость полностью амортизованных основных средств составила 17 690 601 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 15 401 566 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, не было.

Раскрытие информации о тестировании на обесценение

Группа провела тест на обесценение на 31 декабря 2022 года. Для этого были проанализированы потоки денежных средств, и рассчитанная стоимость возмещения была сопоставлена с балансовой стоимостью внеоборотных активов.

Большая часть основных средств Группы является 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.

АО «Россети Тюмень»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вследствие этого ценность использования основных средств на 31 декабря 2022 года была определена с помощью метода дисконтированных 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.

Единица, генерирующая денежные средства, определяется Группой компаний «Россети Тюмень» на основании географического расположения филиалов и дочерних компаний и представляет собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Группы.

При оценке возмещаемой стоимости активов генерирующей единицы 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 на 2023 год единых (котловых) и индивидуальных тарифов, 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%.

Долгосрочный темп роста в постпрогнозном периоде составил 4,0%.

По результатам тестирования по состоянию на 31 декабря 2022 года убыток от обесценения не выявлен, ценность использования при ставке WACC 10,2% составляет 119 351 459 тыс. руб.

Таблица 1. Чувствительность ценности использования основных средств Группы компаний «Россети Тюмень»

	Увеличение, %	Снижение, %
Изменение ставки дисконтирования на 1%	-14,69	20,42
Изменение НВВ к базовому значению в каждом периоде на 3%	22,71	-22,71
Изменение темпа роста чистого денежного потока в постпрогнозном периоде на 1%	15,94	-11,51
Изменение уровня операционных расходов на 5%	-32,88	32,88
Изменение уровня инвестиций (капитальных вложений) на 10%	-3,73	3,73

АО «Россети Тюмень»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	1 540 785	389 155	232 750	17 462	2 180 152
Реклассификация между группами	(58 480)	86 721	(19 905)	(8 336)	-
Поступления	77 124	7 405	21 775	407	106 711
Выбытия	(174 554)	(12 622)	(14 436)	(8 128)	(209 740)
На 31 декабря 2021 года	1 384 875	470 659	220 184	1 405	2 077 123
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(958 988)	(312 523)	(170 515)	(9 362)	(1 451 388)
Реклассификация между группами	17 856	(17 856)	-	-	-
Начисленная амортизация	(110 029)	(17 519)	(27 535)	(108)	(155 191)
Выбытия	186 077	1 099	1 016	8 128	196 320
На 31 декабря 2021 года	(865 084)	(346 799)	(197 034)	(1 342)	(1 410 259)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	581 797	76 632	62 235	8 100	728 764
На 31 декабря 2021 года	519 791	123 860	23 150	63	666 864

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	1 384 875	470 659	220 184	1 405	2 077 123
Реклассификация между группами	—	—	—	—	—
Поступления	177 325	54 844	32 423	7 393	271 985
Выбытия	(679)	—	—	—	(679)
На 31 декабря 2022 года	1 561 521	525 503	252 607	8 798	2 348 429
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(865 084)	(346 799)	(197 034)	(1 342)	(1 410 259)
Реклассификация между группами	(9)	(16 417)	16 426	—	—
Начисленная амортизация	(71 904)	(19 387)	(9 938)	(75)	(101 304)
Выбытия	337	—	—	—	337
На 31 декабря 2022 года	(936 660)	(382 603)	(190 546)	(1 417)	(1 511 226)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	519 791	123 860	23 150	63	666 864
На 31 декабря 2022 года	624 861	142 900	62 061	7 381	837 203

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 101 304 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 155 191 тыс. руб.).

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

Сумма затрат на исследования и разработки, признанная в составе операционных расходов за 2022 год составила 9 938 тыс. руб. (за 2021 год: 27 535 тыс. руб.)

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	1 066 125	206 725	67 268	50 494	1 390 612
Поступления	118 766	38 838	21 220	—	178 824
Изменение условий по договорам аренды	(70 690)	(19 071)	11 712	1	(78 048)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(13 111)	(10 493)	(1 650)	(47 681)	(72 935)
На 31 декабря 2021 года	1 101 090	215 999	98 550	2 814	1 418 453
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(57 980)	(37 093)	(11 202)	(36 305)	(142 580)
Начисленная амортизация	(58 279)	(33 399)	(9 910)	(12 683)	(114 271)
Изменение условий по договорам аренды	44 309	27 901	5 243	184	77 637
Выбытие или прекращение договоров аренды	5 552	10 130	1 625	47 681	64 988
На 31 декабря 2021 года	(66 398)	(32 461)	(14 244)	(1 123)	(114 226)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	1 008 145	169 632	56 066	14 189	1 248 032
На 31 декабря 2021 года	1 034 692	183 538	84 306	1 691	1 304 227

АО «Россети Тюмень»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	1 101 090	215 999	98 550	2 814	1 418 453
Поступления	51 457	147 302	53 517	16 272	268 548
Изменение условий по договорам аренды	(223 204)	(4 112)	6 478	1 286	(219 552)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(9 173)	(615)	(301)	—	(10 089)
На 31 декабря 2022 года	920 170	358 574	158 244	20 372	1 457 360
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(66 398)	(32 461)	(14 244)	(1 123)	(114 226)
Начисленная амортизация	(52 115)	(27 519)	(10 779)	(9 433)	(99 846)
Изменение условий по договорам аренды	67 068	17 951	6 257	(1 110)	90 166
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 724	241	193	—	3 158
На 31 декабря 2022 года	(48 721)	(41 788)	(18 573)	(11 666)	(120 748)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	1 034 692	183 538	84 306	1 691	1 304 227
На 31 декабря 2022 года	871 449	316 786	139 671	8 706	1 336 612

Для целей теста на обесценение, специализированные активы в форме права пользования (включая арендуемые земельные участки под собственными и арендуемыми специализированными объектами) отнесены к активам Группы аналогично собственным внеоборотным активам — на основании географического расположения филиалов. Ценность использования активов в форме права пользования определяется с помощью метода дисконтированных денежных потоков.

Информация о тестировании на обесценение, проведенном по состоянию на 31 декабря 2022 года, раскрыта в Примечании 14 «Основные средства».

АО «Россети Тюмень»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. Прочие финансовые активы

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
--	-----------------------------	-----------------------------

Внеоборотные

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:

<i>инвестиции в котируемые долевые инструменты</i>	31 241	61 686
	31 241	61 686

Оборотные

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

7 395

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

13 482

13 591

В составе инвестиций в котируемые долевые инструменты отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 31 241 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 61 686 тыс. руб.).

АО «Россети Тюмень»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. Отложенные налоговые активы и обязательства

Различия между МСФО и российским налоговым законодательством приводят к возникновению временных разниц между учетной стоимостью определенных активов и обязательств для целей финансовой отчетности, с одной стороны, и для целей налогообложения по налогу на прибыль, с другой.

(а) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Активы		Обязательства		Нетто	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Основные средства	—	—	(8 826 800)	(8 550 638)	(8 826 800)	(8 550 638)
Нематериальные активы	—	—	(28 196)	(24 118)	(28 196)	(24 118)
Активы в форме права пользования	—	—	(267 323)	(260 770)	(267 323)	(260 770)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	—	—	(2 040)	(2 040)	(2 040)	(2 040)
Запасы	747	32	(35 949)	(25 029)	(35 202)	(24 997)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	179 087	131 375	—	—	179 087	131 375
Авансы выданные и прочие активы	1 982	4 415	—	—	1 982	4 415
Обязательства по аренде	286 228	279 492	(14)	(31)	286 214	279 461
Оценочные обязательства	219 130	199 737	—	—	219 130	199 737
Обязательства по вознаграждениям работникам	106 773	105 524	—	—	106 773	105 524
Торговая и прочая кредиторская задолженность	631 484	541 346	—	—	631 484	541 346
Налоговые убытки, подлежащие переносу на будущее	75 652	219 324	—	—	75 652	219 324
Прочее	2 737	8 902	—	—	2 737	8 902
Налоговые активы/(обязательства)	1 503 820	1 490 147	(9 160 322)	(8 862 626)	(7 656 502)	(7 372 479)
Зачет налога	(1 437 598)	(1 424 822)	1 437 598	1 424 822	—	—
Чистые налоговые активы/(обязательства)	66 222	65 325	(7 722 724)	(7 437 804)	(7 656 502)	(7 372 479)

АО «Россети Тюмень»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(б) Движение отложенных налоговых активов и обязательств в течение года

	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	1 января 2022 года	31 декабря 2022 года
			—	—
Основные средства	(8 550 638)	(276 162)	—	(8 826 800)
Нематериальные активы	(24 118)	(4 078)	—	(28 196)
Активы в форме права пользования	(260 770)	(6 553)	—	(267 323)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	(2 040)	(4 403)	4 403	(2 040)
Запасы	(24 997)	(10 205)	—	(35 202)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	131 375	47 712	—	179 087
Авансы выданные и прочие активы	4 415	(2 433)	—	1 982
Обязательства по аренде	279 461	6 753	—	286 214
Оценочные обязательства	199 737	19 393	—	219 130
Обязательства по вознаграждениям работникам	105 524	5 017	(3 768)	106 773
Торговая и прочая кредиторская задолженность	541 346	90 138	—	631 484
Налоговые убытки, подлежащие переносу на будущее	219 324	(143 672)	—	75 652
Прочее	8 902	(6 165)	—	2 737
	(7 372 479)	(284 658)	635	(7 656 502)

АО «Россети Тюмень»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Признаны в составе прочего		
	1 января 2021 года	прибыли или убыток	совокупного дохода
	31 декабря 2021 года		31 декабря 2021 года
Основные средства	(8 117 425)	(433 213)	— (8 550 638)
Нематериальные активы	(31 237)	7 119	— (24 118)
Активы в форме права пользования	(249 316)	(11 454)	— (260 770)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	(2 040)	(2 367)	2 367 (2 040)
Запасы	(27 035)	2 038	— (24 997)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19 204	112 171	— 131 375
Авансы выданные и прочие активы	1 747	2 668	— 4 415
Обязательства по финансовой аренде	258 743	20 718	— 279 461
Оценочные обязательства	—	199 737	— 199 737
Обязательства по вознаграждениям работникам	147 605	55 172	(97 253) 105 524
Торговая и прочая кредиторская задолженность	432 304	109 042	— 541 346
Налоговые убытки, подлежащие переносу на будущее	598 547	(379 223)	— 219 324
Прочее	10 944	(2 042)	— 8 902
	(6 957 959)	(319 634)	(94 886) (7 372 479)

19. Запасы

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Сырье и материалы	650 042	554 130
Резерв под обесценение сырья и материалов	(27 596)	(33 437)
Прочие запасы	402 995	384 341
Резерв под обесценение прочих запасов	(7 776)	(12 888)
	1 017 665	892 146

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года Группа не имела запасов, которые находились бы в залоге согласно кредитным или иным договорам.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, запасы, в сумме 1 558 685 тыс. руб. были признаны как расходы (в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года: 1 215 492 тыс. руб.) в составе операционных расходов по статье «Прочие материальные расходы».

АО «Россети Тюмень»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	155 665	12 856
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(152 982)	—
Прочая дебиторская задолженность	553 507	230 177
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(549 868)	—
Займы выданные	21 725	38 669
	28 047	281 702
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	3 969 350	2 744 357
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(94 491)	(263 641)
Прочая дебиторская задолженность	214 440	191 994
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(150 379)	(138 736)
Займы выданные	16 591	23 131
	3 955 511	2 557 105

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному риску, обесценении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также справедливой стоимости, раскрыта в Примечании 32.

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 35.

АО «Россети Тюмень»
*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

21. Авансы выданные и прочие активы

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	7 264	4 110
НДС по авансам полученным	291 310	649 385
	298 574	653 495
Оборотные		
Авансы выданные	209 905	272 282
Резерв под обесценение авансов выданных	(12 391)	(24 134)
НДС к возмещению	615	542
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	340 070	67 354
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	300 568	12 106
	838 767	328 150

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 35.

22. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	97 192	63 791
Эквиваленты денежных средств	6 670 000	450 000
	6 767 192	513 791

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентные ставки от 7,32% до 8,21% годовых.

23. Капитал

(a) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Номинальная стоимость одной акции	0,1	0,1
В обращении на 1 января	273 738 951	273 738 951
В обращении на конец года и полностью оплаченные	273 738 951	273 738 951

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал состоит из 273 738 951 обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость акции составляет 100 рублей. Количество разрешенных акций всегда равно количеству размещенных.

АО «Россети Тюмень»
*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Владельцы обыкновенных акций имеют право голосования по всем вопросам повестки дня на Общих собраниях акционеров Компании, на получение дивидендов, в порядке, определенном законодательством РФ и Уставом общества, а также иные права, предусмотренные Уставом и законодательством РФ.

(в) Дивиденды

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

На заседании Правления ПАО «Россети», в рамках осуществления полномочий внеочередного Общего собрания акционеров Компании, состоявшемся 16 декабря 2022 года, было принято решение об объявлении дивидендов за 9 месяцев 2022 года в размере 1 544 298 тыс. руб., 5,6415 руб. на одну обыкновенную акцию (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, не объявлялось о выплате дивидендов собственникам Компании).

На 31 декабря 2022 года задолженность Компании по уплате дивидендов составляет 1 544 298 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: нет).

22. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	97 192	63 791
Эквиваленты денежных средств	6 670 000	450 000
	6 767 192	513 791

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентные ставки от 7,32% до 8,21% годовых.

23. Капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Номинальная стоимость одной акции	0,1	0,1
В обращении на 1 января	273 738 951	273 738 951
В обращении на конец года и полностью оплаченные	273 738 951	273 738 951

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал состоит из 273 738 951 обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость акции составляет 100 рублей. Количество разрешенных акций всегда равно количеству размещенных.

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

24. Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

В тысячах акций	2022 год	2021 год
Обыкновенные акции на 1 января	273 739	273 739
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 декабря	273 739	273 739

	За год, закончившийся 31 декабря 2022 года	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
Средневзвешенное количество акций в обращении за период (в тысячах шт.)	273 739	273 739
Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании	6 432 290	2 187 281
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	23,50	7,99

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

25. Заемные средства

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 500 000	—
Обязательства по аренде	1 472 700	1 398 458
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(96 092)	(70 649)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	—	—
	2 876 608	1 327 809

Краткосрочные обязательства

Необеспеченные кредиты и займы	—	3 200 000
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	96 092	70 649
	96 092	3 270 649

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

	Срок погашения	Эффективная процентная ставка		Балансовая стоимость	
		31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Необеспеченные кредиты и займы					
Необеспеченные кредиты и займы	2024	9,2%	9,16%-9,26%	1 500 000	3 200 000
				1 500 000	3 200 000
Обязательства по аренде	2023-2071	4,88%-31,45%	4,88%-53,23%	1 472 700	1 398 458
Итого обязательства				2 972 700	4 598 458

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

Информация о подверженности Группы риску изменения процентных ставок раскрыта в Примечании 32 «Управление финансовыми рисками и капиталом».

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

26. Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью

	Заемные средства		Проценты к уплате по заемным средствам (кроме % по договорам аренды)	Обязательства по аренде	Дивиденды к уплате
	Долгосрочные	Краткосрочные			
На 1 января 2022 года	—	3 200 000	—	1 398 458	—
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности					
Привлечение заемных средств	1 500 000	1 858	—	—	—
Погашение заемных средств	—	(3 201 858)	—	—	—
Арендные платежи	—	—	—	(55 622)	—
Проценты уплаченные (операционная деятельность, справочно)	—	—	(258 954)	(121 161)	—
Итого	1 500 000	(3 200 000)	(258 954)	(176 783)	—
Неденежные изменения					
Капитализированные проценты	—	—	—	7 258	—
Процентные расходы	—	—	271 991	121 161	—
Поступления по договорам аренды	—	—	—	268 548	—
Дивиденды начисленные	—	—	—	—	1 544 298
Прочие изменения, нетто	—	—	(13 037)	(145 942)	—
Итого	—	—	258 954	251 025	1 544 298
На 31 декабря 2022 года	1 500 000	—	—	1 472 700	1 544 298

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Заемные средства		Проценты к уплате по заемным средствам (кроме % по договорам аренды)	Обязательства по аренде	Дивиденды к уплате
	Долгосрочные	Краткосрочные			
На 1 января 2021 года	4 300 000	700 000	—	1 311 922	—
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности					
Привлечение заемных средств	11 399 748	4 303 653	—	—	—
Погашение заемных средств	(15 699 748)	(1 803 653)	—	—	—
Арендные платежи	—	—	—	(72 969)	—
Проценты уплаченные (операционная деятельность, справочно)	—	—	(375 150)	(104 957)	—
Итого	4 300 000	2 500 000	(375 150)	(177 926)	—
Неденежные изменения					
Капитализированные проценты	—	—	184	11 168	—
Процентные расходы	—	—	374 966	104 957	—
Поступления по договорам аренды	—	—	—	178 824	—
Прочие изменения, нетто	—	—	—	(30 487)	—
Итого	—	—	—	264 462	—
На 31 декабря 2021 года	—	3 200 000	—	1 398 458	—

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

27. Вознаграждения работникам

Группа имеет обязательства по выплате пенсий и прочие долгосрочные обязательства по программам с установленными выплатами, которые распространяются на большинство сотрудников и пенсионеров. Обязательства по программам с установленными выплатами состоят из нескольких необеспеченных программ, предоставляющих единовременные выплаты при выходе на пенсию, пожизненные пенсии по старости, пенсии по старости, выплачиваемые в течение определенного периода, финансовую поддержку пенсионерам, выплаты в случае смерти сотрудников, выплаты к юбилейным датам.

Суммы обязательств по программам с установленными выплатами, признанные в консолидированном отчете о финансовом положении, представлены ниже:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Чистая стоимость обязательств по программам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	2 203 086	2 252 826
Чистая стоимость обязательств по программам прочих долгосрочных вознаграждений работников	175 279	152 650
Итого чистая стоимость обязательств	2 378 365	2 405 476

Изменение стоимости активов, связанных с обязательствами по вознаграждению работников:

	2022 год	2021 год
Стоимость активов на 1 января	1 657 120	1 822 106
Доход на активы программы	49 621	78 707
Взносы работодателя	214 000	—
Прочее движение по счетам	(5 698)	(540)
Выплата вознаграждений	(325 265)	(243 153)
Стоимость активов на 31 декабря	1 589 778	1 657 120

Активы, относящиеся к пенсионным программам с установленными выплатами, администрируются негосударственными пенсионными фондами: АО «НПФ Открытие», НПФ «Профессиональный» (АО), АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления».

Данные активы не являются активами пенсионных программ с установленными выплатами, поскольку по условиям имеющихся с фондами соглашений Группа имеет возможность использовать взносы, перечисленные по пенсионным программам с установленными выплатами, для финансирования своих пенсионных программ с установленными взносами или перевода в другой фонд по собственной инициативе.

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменения в приведенной стоимости обязательств по программам с установленными выплатами:

	2022 год	2021 год		
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Обязательства по программам с установленными выплатами на 1 января	2 252 826	152 650	2 665 092	163 245
Стоимость текущих услуг	140 838	16 449	177 815	15 843
Процентный расход по обязательствам	161 265	11 349	147 255	9 032
Эффект от переоценки:				
– прибыль от изменения в финансовых актуарных допущениях	(193 011)	(8 968)	(520 725)	(25 015)
– убыток от корректировки на основе опыта	174 173	21 344	34 458	4 718
Взносы в программу	(333 005)	(17 545)	(251 069)	(15 173)
Обязательства по программам с установленными выплатами на 31 декабря	2 203 086	175 279	2 252 826	152 650

Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период:

	За год, закончившийся	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Стоимость услуг работников	157 287	193 658	
Переоценка обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	12 376	(20 297)	
Процентные расходы	172 614	156 287	
Итого расходы, признанные в составе прибыли или убытка	342 277	329 648	

Прибыль/убыток, признанные в составе прочего совокупного дохода, за период:

	За год, закончившийся	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Прибыль от изменения в финансовых актуарных допущениях	(193 011)	(520 725)	
Убыток от корректировки на основе опыта	174 173	34 458	
Итого доходы, признанные в составе прочего совокупного дохода	(18 838)	(486 267)	

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Изменение резерва по переоценке обязательств в составе прочего совокупного дохода в течение отчетного периода:

	2022 год	2021 год
Переоценка на 1 января	1 323 622	1 809 889
Изменение переоценки	(18 838)	(486 267)
Переоценка на 31 декабря	1 304 784	1 323 622

Основные актуарные допущения:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Финансовые допущения		
Ставка дисконтирования	10,3%	8,4%
Увеличение заработной платы в будущем	6,1%	5%
Ставка инфляции	5,6%	4,5%
Демографические допущения		
Ожидаемый возраст выхода на пенсию		
Мужчины	65	65
Женщины	60	60
Средний уровень текучести кадров	5,2%	5,2%

Чувствительность совокупной стоимости пенсионных обязательств к изменениям основных актуарных допущений приведена ниже:

	Изменения в допущениях	Влияние на обязательства
Ставка дисконтирования	Рост на 0,5%	-5,09%
Будущий рост заработной платы	Рост на 0,5%	3,63%
Будущий рост пособий (инфляция)	Рост на 0,5%	2,14%
Уровень текучести кадров	Рост на 10%	-2,29%
Уровень смертности	Рост на 10%	-0,85%

Сумма ожидаемых выплат по программам долгосрочных вознаграждений работникам на 2023 год составляет 159 829 тыс. руб., в том числе:

- по программам с установленными выплатами, включая негосударственное пенсионное обеспечение работников, 148 566 тыс. руб.;
- по программам прочих долгосрочных вознаграждений работникам 11 263 тыс. руб.

АО «Россети Тюмень»
*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

28. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	—	19
Прочая кредиторская задолженность	423 568	54 932
	423 568	54 951

Краткосрочная задолженность

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая кредиторская задолженность	5 188 230	3 285 367
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	396 131	471 977
Задолженность перед персоналом	2 725 413	2 782 857
Дивиденды к уплате	1 544 298	—
	9 854 072	6 540 201

Информация о подверженности Группы риску ликвидности в части кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 32 «Управление финансовыми рисками и капиталом».

29. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС	1 289 302	1 308 870
Налог на имущество	6 340	605 975
Взносы на социальное обеспечение	1 194 923	209 106
Прочие налоги к уплате	4 040	87 863
	2 494 605	2 211 814

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30. Авансы полученные**Долгосрочные**

Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 535 180	3 676 395
Прочие авансы полученные	212 679	219 916
	1 747 859	3 896 311

Краткосрочные

Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям

	1 249 711	246 498
Прочие авансы полученные	467 470	70 382
	1 717 181	316 880

31. Оценочные обязательства**Долгосрочные**

Остаток на 1 января

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	998 687	—
Начисление (увеличение) за период	97 372	998 687
Восстановление (уменьшение) за период	(407)	—
Перевод в краткосрочные	(453 204)	—
Остаток на 31 декабря	642 448	998 687

Краткосрочные

Остаток на 1 января

	301 188	272 558
Начисление (увеличение) за период	252 401	185 052
Восстановление (уменьшение) за период	(35 294)	(34 880)
Использование оценочных обязательств	(110 411)	(121 542)
Перевод из долгосрочных	453 204	—
Остаток на 31 декабря	861 088	301 188

К долгосрочным оценочным обязательствам относится оценочное обязательство по демонтажу и утилизации объектов внеоборотных активов в объеме 642 448 тыс. руб. Использование оценочного обязательства ожидается в 2024 году.

Краткосрочные оценочные обязательства в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности, а также оценочным обязательствам по разногласиям с энергосбытовыми, территориальными сетевыми организациями и по предстоящим расходам по лесовосстановлению и прочим обязательствам, имеющим признаки сезонности.

32. Управление финансовыми рисками и капиталом

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

В данном примечании содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, рассматриваются цели, политика и порядок оценки и управления рисками, а также

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

информация об управлении капиталом. Более подробные количественные данные раскрываются в соответствующих разделах настоящей консолидированной финансовой отчетности.

В целях поддержания или изменения структуры капитала, Компания может изменять величину дивидендов, выплачиваемых акционерам, возвращать капитал акционерам или выпускать новые акции.

(a) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств в полном объеме и в установленный срок. Кредитный риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью, банковскими депозитами, денежными средствами и их эквивалентами.

Депозиты с исходным сроком погашения более трех месяцев, денежные средства и их эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск дефолта, считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

С учетом структуры дебиторов Группы, подверженность Группы кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого контрагента. Группа создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности, расчетная величина которого определяется на основании модели ожидаемых кредитных убытков, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта, и может быть скорректирована как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. Для этого Группа анализирует кредитоспособность контрагентов, динамику погашения задолженности, учитывает изменение условий осуществления платежа, наличие поручительств третьих лиц, гарантий банков, текущие экономические условия.

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

Группа, по возможности, использует систему предоплаты во взаимоотношениях с контрагентами. Как правило, предоплата за технологическое присоединение потребителей к сетям предусмотрена договором. Группа не требует залогового обеспечения по дебиторской задолженности.

С целью эффективной организации работы с дебиторской задолженностью, Группа осуществляет мониторинг изменения объема дебиторской задолженности и ее структуры, выделяя текущую и просроченную задолженность. В целях минимизации кредитного риска, Группа реализует мероприятия, направленные на своевременное исполнение контрагентами договорных обязательств, снижение и предупреждение образования просроченной задолженности. Такие мероприятия, в частности, включают: проведение переговоров с потребителями услуг, повышение эффективности процесса формирования объема услуг по передаче электроэнергии, обеспечение выполнения согласованных с гарантировавшими поставщиками графиком снятия показаний и технической проверки средств учета электроэнергии, ограничение режима потребления электроэнергии (реализуемое в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации), претензионно-исковую работу, предъявление требований о предоставлении финансового обеспечения в виде независимых (банковских) гарантов, поручительств и иных форм обеспечения исполнения обязательств.

i. Уровень кредитного риска

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину кредитного риска Группы. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Балансовая стоимость	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 482	13 591
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	31 241	61 686
Займы выданные (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)	38 316	61 800
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)	3 945 242	2 777 007
Денежные средства и их эквиваленты	6 767 192	513 791
	10 795 473	3 427 875

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска в части торговой дебиторской задолженности по группам покупателей составил:

	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	3 497 231	(12 162)	2 401 554	(21 951)
Покупатели услуг по продаже теплоэнергии	107	(66)	141	(82)
Покупатели услуг по технологическому присоединению к сетям	14 561	(7 536)	13 885	(5 840)
Прочие покупатели	613 116	(227 709)	341 633	(235 768)
	4 125 015	(247 473)	2 757 213	(263 641)

Балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности, приходящаяся на десять самых крупных дебиторов Группы, составила 3 230 179 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 2 257 846 тыс. руб.).

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности представлено ниже:

	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
Непросроченная задолженность	4 592 316	(705 655)	2 748 731	(3 373)
Просроченная менее чем на 3 месяца	41 512	(13 537)	203 743	(185 250)

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная более чем на 3 месяца и менее чем на 6 месяцев	23 866	(12 223)	36 895	(27 580)
Просроченная более чем на 6 месяцев и менее чем на год	25 421	(8 328)	37 708	(34 945)
Просроченная на срок более года	209 847	(207 977)	152 307	(151 229)
	4 892 962	(947 720)	3 179 384	(402 377)

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

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	402 377	135 314
Увеличение резерва за период	581 059	276 188
Восстановление сумм резерва за период	(30 988)	(8 958)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(4 728)	(167)
Остаток на 31 декабря	947 720	402 377

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года у Группы отсутствуют договорные основания в отношении взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств, а также руководство Группы не предполагает проведение взаимозачетов в будущем на основании дополнительных соглашений.

(б) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения кредитных линий. Группа придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов.

Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы. Этот подход используется для анализа сроков оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства Группы превышают оборотные активы на сумму 2 605 157 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 8 536 292 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств. По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 44 600 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 34 400 000 тыс. руб.).

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств с учетом ожидаемых процентных платежей и без учета влияния взаимозачетов. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше или в значительно отличающихся суммах:

31 декабря 2022 года	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет
			До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	1 500 000	1 774 115	138 000	1 636 115	—	—	—	—
Обязательства по аренде	1 472 700	4 171 030	192 615	163 509	156 486	150 444	144 112	3 363 864
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 277 640	10 277 640	9 854 072	294 843	111 925	4 226	12 477	97
	13 250 340	16 222 785	10 184 687	2 094 467	268 411	154 670	156 589	3 363 961
 31 декабря 2021 года								
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	3 200 000	3 487 307	3 487 307	—	—	—	—	—
Обязательства по аренде	1 398 458	4 160 827	189 621	161 074	146 622	139 811	133 718	3 389 981
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6 595 152	6 595 152	6 540 201	26 218	8 330	18 781	1 349	273
	11 193 610	14 243 286	10 217 129	187 292	154 952	158 592	135 067	3 390 254

АО «Россети Тюмень»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(в) Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, процентные ставки, цены на товары и стоимость капитала, которые окажут влияние на финансовые результаты деятельности Группы или стоимость удерживаемых финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

i. Валютный риск

Большая часть доходов и расходов, а также монетарных активов и обязательств Группы выражена в российских рублях. Изменение курсов валют не оказывает прямого существенного влияния на доходы и расходы Группы.

ii. Процентный риск

Изменения в процентных ставках преимущественно оказывают влияние на кредиты и займы, поскольку изменяют либо их справедливую стоимость (по кредитам и займам с фиксированной ставкой), либо будущие потоки денежных средств (по кредитам и займам с плавающей ставкой). Руководство Группы не придерживается каких-либо установленных правил при определении соотношения между кредитами и займами по фиксированным и плавающим ставкам. Вместе с тем, на момент привлечения новых кредитов и займов на основании суждения принимается решение о том, какая ставка – фиксированная или плавающая – будет наиболее выгодна для Группы на весь расчетный период до срока погашения задолженности.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированными ставками

Группа не учитывает какие-либо финансовые активы и обязательства с фиксированными ставками как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Соответственно, изменение процентных ставок по состоянию на отчетную дату не повлияло бы на показатели прибыли или убытка.

Анализ чувствительности потоков денежных средств по финансовым инструментам с плавающей ставкой процентта

По состоянию на 31 декабря 2022 года финансовые обязательства Группы с плавающими процентными ставками составили 1 500 000 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 3 200 000 тыс. руб.)

Возможное изменение процентных ставок на 100 базисных пунктов увеличило (уменьшило) бы величину прибыли /убытка/ до налога на прибыль за 2022 год на 15 000 тыс. руб. (31 декабря 2021 года: 32 000 тыс. руб.) Данный анализ проводился, исходя из допущения о том, что все прочие переменные остаются неизменными и процентные расходы не капитализируются.

(г) Справедливая и балансовая стоимость

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых инструментов Группы приближена к их балансовой стоимости.

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

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

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

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

К 1 уровню иерархии оценки справедливой стоимости Группа относит финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (инвестиции в котируемые долевые инструменты), ко 2 уровню – финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (кредиты и займы), к 3 уровню – долгосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность.

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

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

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2022 года	13 591	61 686
Прочее	13 591	(8 428)
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	–	(22 017)
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка	(109)	–
На 31 декабря 2022 года	13 482	31 241

(д) Управление капиталом

Основная цель управления капиталом для Группы состоит в поддержании стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Группа осуществляет мониторинг структуры и рентабельности капитала с использованием коэффициентов, рассчитываемых на основе данных консолидированной финансовой отчетности по МСФО, управлеченской отчетности и отчетности, составленной в соответствии с РСБУ. Группа анализирует динамику показателей общего долга и чистого долга, структуру долга, а также соотношение собственного и заемного капитала.

Группа управляет долговой позицией, реализуя кредитную политику, направленную на повышение финансовой устойчивости, оптимизацию долгового портфеля и построение долгосрочных отношений с участниками рынка долгового капитала. Для управления долговой позицией, в Группе применяются лимиты, в том числе по категориям финансового рычага, покрытия долга, покрытия обслуживания долга. Исходными данными для расчета лимитов являются показатели отчетности по РСБУ.

33. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 6 891 993 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 декабря 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 5 220 652 тыс. руб. с учетом НДС).

АО «Россети Тюмень»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

34. Условные обязательства**(а) Страхование**

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

(б) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Группы. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. 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, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверка может быть подвергнута и более ранние периоды. Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании (далее – ТЦО), если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

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

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

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

АО «Россети Тюмень»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(в) Судебные разбирательства

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

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

(г) Обязательства по охране окружающей среды

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

35. Операции со связанными сторонами**(а) Отношения контроля**

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

Основными связанными сторонами Группы за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, а также по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

(б) Операции с материнской компанией, ее дочерними компаниями

	Сумма сделки за год, закончившийся		Балансовая стоимость	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	993	993	—	—
Дивиденды к получению	—	256	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Технологическое присоединение к сетям	27	—	—	—
Аренда	5 511	201	579	20
Прочая выручка	289 654	80 585	440 072	234 750
Чистые прочие доходы	16 576	25 247	72 634	61 003
Доход от долевого участия в других организациями	—	663	—	—
	312 761	107 945	513 285	295 773

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки за год, закончившийся		Балансовая стоимость	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	137 774	137 774	(24 618)	(24 011)
Услуги по технологическому надзору	38 840	38 840	—	—
Дивиденды к уплате	1 544 298	—	(1 544 298)	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	21 197 730	19 921 259	(2 349 606)	(1 038 775)
Услуги по технологическому присоединению к сетям	4 378	13 125	—	(14 368)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	33 903	139	(5 835)	(167)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	33 377	31 347	—	(6 469)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	4 199	228 731	—	—
Краткосрочная аренда	3 032	3 185	(277)	(282)
Прочие расходы	76 610	69 271	(69 674)	(67 359)
	23 074 141	20 443 671	(3 994 308)	(1 151 431)

	Балансовая стоимость	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные		
	29 019	31 678
	(393 549)	(1 630)
	(364 530)	30 048

Затраты, понесенные Группой на создание внеоборотных активов в результате операций с предприятиями под общим контролем материнской компании за 2022 год, составили 209 271 тыс. руб. (за 2021 год: 127 933 тыс. руб.), кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года по указанным операциям составила 5 780 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 31 151 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов составила 1 544 298 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, представители высшего менеджмента.

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

АО «Россети Тюмень»

*Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

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

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022 года	2021 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	344 233	341 991
Изменение обязательств по окончанию трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	2 506	3 152
	<u>346 739</u>	<u>345 143</u>

На 31 декабря 2022 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 19 196 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 13 275 тыс. руб.).

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

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

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

- 47% от общей выручки Группы за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 51%);
- 47% от выручки от передачи электроэнергии Группы за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 51%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 10% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 9%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, составили 1 892 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2021 года: 12 718 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 3 597 187 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 113 786 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 1 392 498 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 1 357 667 тыс. руб.).