

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества**  
**«Россети Юг»**  
за 2022 год

*Март 2023 г.*

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Россети Юг»**

---

---

| <b>Содержание</b>  | <b>Стр.</b> |
|--|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора   | 3           |
| Приложения   |             |
| Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Юг» за 2022 год: |             |
| Бухгалтерский баланс   | 9           |
| Отчет о финансовых результатах   | 11          |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах                            | 12          |



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ  
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел.: +7 495 705 9700  
+7 495 755 9700  
Факс: +7 495 755 9701  
ОГРН: 1027739707203  
ИНН: 7709383532  
ОКПО: 59002827  
КПП: 770501001

TSATR – Audit Services LLC  
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel: +7 495 705 9700  
+7 495 755 9700  
Fax: +7 495 755 9701  
www.b1.ru

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам и Совету директоров  
Публичного акционерного общества «Россети Юг»

### ***Мнение***

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Юг» (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.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.



Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Ключевой вопрос аудита**

### **Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита**

#### ***Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии***

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### ***Обесценение дебиторской задолженности***

Вопрос **Обесценение дебиторской задолженности** являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.





## **Ключевой вопрос аудита**

## **Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита**

### ***Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств***

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний), а также в отношении налоговых рисков являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Обесценение основных средств***

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*» Компания по состоянию на 31 декабря 2022 г. провела тест на обесценение и учла изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения 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 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940). Ценность использования основных средств, представляющих собой значительную долю внеоборотных активов Компании, на 31 декабря 2022 г. была определена с помощью метода прогнозируемых денежных потоков.

Вопрос тестирования основных средств на предмет обесценения был одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку остаток основных средств составляет значительную часть всех активов Компании на отчетную дату, а также потому, что процесс оценки руководством ценности использования является сложным, в значительной степени субъективным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе объемов выручки от передачи электроэнергии, тарифов на передачу электроэнергии, а также операционных и капитальных затрат, которые зависят от предполагаемых будущих рыночных или экономических условий в Российской Федерации, в том числе, таких как долгосрочные темпы роста тарифов и ставки дисконтирования.

Информация о результатах анализа основных средств на предмет наличия обесценения раскрыта Компанией в пункте 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.

В рамках наших аудиторских процедур мы, помимо прочего, оценили применяемые Компанией допущения и методики, в частности те, которые относятся к прогнозируемым объемам выручки от передачи электроэнергии, тарифным решениям, операционным и капитальным затратам, долгосрочным темпам роста тарифов и ставкам дисконтирования. Мы выполнили тестирование входящих данных, заложенных в модель, и тестирование арифметической точности модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы привлекли внутренних экспертов по оценке к анализу модели, использованной для определения возмещаемой стоимости в тесте на обесценение основных средств. Мы также проанализировали чувствительность модели к изменению в основных показателях оценки и раскрываемую Компанией информацию о допущениях, от которых в наибольшей степени зависят результаты тестирования на предмет обесценения.



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ  
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

### ***Важные обстоятельства***

Мы обращаем внимание на то, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., приведенная в разделе 3.3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже установленного минимального размера уставного капитала. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### ***Прочая информация, включенная в годовой отчет Публичного акционерного общества «Россети Юг»***

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Публичного акционерного общества «Россети Юг», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Россети Юг», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

### ***Ответственность руководства и 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.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.



### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ  
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

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

Мы также предоставляем Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

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

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Т.Л. Околотина.

Т.Л. Околотина,  
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 21906110171)

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: Публичное акционерное общество «Россети Юг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1076164009096.  
Местонахождение: 344002, Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2022 г.**

Организация ПАО "Россети Юг"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Публичное акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49  
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  И  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Лидер коллективного участника ООО "ЦАТР - аудиторские услуги"  
 Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Коды                     |               |
| Форма по ОКУД            | 0710001       |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022    |
| по ОКПО                  | 80380011      |
| ИНН                      | 6164266561    |
| по                       |               |
| ОКВЭД 2                  | 35.12         |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12247/49      |
| по ОКЕИ                  | 384           |
| ИНН                      | 7709383532    |
| ОГРН / ОГРНИП            | 1027739707203 |

| Пояснения     | Наименование показателя   | Код строки | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|               | <b>АКТИВ</b>  |            |                       |                       |                       |
|               | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |            |                       |                       |                       |
| 5.1.1.-5.2.2. | Нематериальные активы   | 1110       | 16 493                | 21 209                | 25 257                |
| 5.2.2.        | в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов                | 1111       | -                     | -                     | 52                    |
| 5.2.1.-5.2.2. | Результаты исследований и разработок  | 1120       | 32 552                | 21 868                | 58 949                |
| 5.2.2.        | в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам                         | 1121       | 19 502                | -                     | 36 884                |
|               | Нематериальные поисковые активы   | 1130       | -                     | -                     | -                     |
|               | Материальные поисковые активы   | 1140       | -                     | -                     | -                     |
| 5.3.1.-5.3.7. | Основные средства   | 1150       | 27 975 411            | 27 008 740            | 36 407 185            |
|               | земельные участки и объекты природопользования                                      | 1151       | 37 032                | 36 406                | 32 853                |
|               | здания, машины и оборудование, сооружения   | 1152       | 25 517 104            | 24 365 898            | 31 447 768            |
|               | другие виды основных средств  | 1153       | 3 733                 | 5 776                 | 253 653               |
| 5.3.7         | Право пользования активом   | 11531      | 511 502               | 597 382               | 711 277               |
| 5.3.5.        | незавершенное строительство   | 1154       | 1 325 038             | 1 192 958             | 3 533 362             |
| 5.3.6.        | авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств      | 1155       | -                     | 255 069               | -                     |
|               | сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств* | 1156       | 581 002               | 555 251               | 428 272               |
| 5.3.1.        | Доходные вложения в материальные ценности   | 1160       | -                     | -                     | -                     |
| 5.4.1.-5.4.3. | Финансовые вложения   | 1170       | 267 834               | 1 746 553             | 2 115 474             |
|               | инвестиции в дочерние общества  | 1171       | 261 901               | 1 738 439             | 2 107 584             |
|               | инвестиции в зависимые общества   | 1172       | -                     | -                     | -                     |
|               | инвестиции в другие организации   | 1173       | 5 933                 | 8 114                 | 7 890                 |
|               | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев                        | 1174       | -                     | -                     | -                     |
|               | финансовые вложения   | 1175       | -                     | -                     | -                     |
| 5.7.2.        | Отложенные налоговые активы   | 1180       | 3 028 134             | 3 142 851             | 1 618 294             |
|               | Прочие внеоборотные активы  | 1190       | 84 146                | 107 942               | 185 502               |
|               | Итого по разделу I  | 1100       | 31 404 570            | 32 049 163            | 40 410 661            |
|               | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |            |                       |                       |                       |
| 5.5.1.-5.5.2. | Запасы  | 1210       | 781 788               | 747 004               | 717 651               |
|               | сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                      | 1211       | 767 019               | 742 367               | 717 604               |
|               | затраты в незавершенном производстве  | 1212       | -                     | -                     | -                     |
|               | готовая продукция и товары для перепродажи  | 1213       | 14 769                | 4 637                 | 47                    |
|               | товары отгруженные  | 1214       | -                     | -                     | -                     |
|               | прочие запасы и затраты   | 1215       | -                     | -                     | -                     |
|               | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                           | 1220       | 831                   | 820                   | 2 403                 |
| 5.6.1.-5.6.4. | Дебиторская задолженность   | 1230       | 8 051 570             | 8 533 098             | 9 117 136             |
|               | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты         | 1231       | 1 853 469             | 2 844 375             | 979 755               |
|               | покупатели и заказчики  | 123101     | 796 022               | 2 138 847             | 914 807               |
|               | векселя к получению   | 123102     | -                     | -                     | -                     |
|               | авансы выданные   | 123103     | -                     | 3 214                 | 3 268                 |
|               | прочая дебиторская задолженность  | 123104     | 1 057 447             | 702 314               | 61 680                |
|               | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты               | 1232       | 6 198 101             | 5 688 723             | 8 137 381             |
|               | покупатели и заказчики  | 123201     | 5 560 792             | 4 632 700             | 7 086 238             |
|               | векселя к получению   | 123202     | -                     | -                     | -                     |
|               | задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам                            | 123203     | -                     | -                     | -                     |
|               | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал                | 123204     | -                     | -                     | -                     |
|               | авансы выданные   | 123205     | 26 753                | 44 996                | 28 742                |
|               | прочая дебиторская задолженность  | 123206     | 610 556               | 1 011 027             | 1 022 401             |
| 5.4.1.-5.4.3. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                          | 1240       | -                     | -                     | -                     |
|               | займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев                        | 1241       | -                     | -                     | -                     |
|               | прочие краткосрочные финансовые вложения  | 1242       | -                     | -                     | -                     |
| Ф.4           | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250       | 1 494 151             | 1 154 911             | 999 250               |
|               | касса   | 1251       | -                     | -                     | -                     |
|               | расчетные счета   | 1252       | 1 490 442             | 1 150 654             | 992 623               |
|               | валютные счета  | 1253       | -                     | -                     | -                     |
|               | прочие денежные средства  | 1254       | 3 709                 | 4 257                 | 6 627                 |
|               | Прочие оборотные активы   | 1260       | 331 801               | 425 625               | 555 891               |
|               | Итого по разделу II   | 1200       | 10 660 141            | 10 861 458            | 11 392 331            |
|               | <b>БАЛАНС</b>   | 1600       | 42 064 711            | 42 910 621            | 51 802 992            |

| Пояснения     | Наименование показателя  | Код строки | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|               | ПАССИВ   |            |                       |                       |                       |
|               | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ   |            |                       |                       |                       |
| 3.1.          | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)               | 1310       | 15 164 143            | 15 164 143            | 15 164 143            |
| 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       | -                     | -                     | 11 549 512            |
| 3.1.          | Добавочный капитал (без переоценки)  | 1350       | -                     | -                     | -                     |
| 3.1.          | Резервный капитал  | 1360       | 342 652               | 239 232               | 239 232               |
| 3.1.          | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)   | 1370       | (12 746 908)          | (12 084 216)          | (16 423 128)          |
|               | прошлых лет  | 1371       | (12 187 636)          | (12 084 216)          | (16 423 128)          |
|               | отчетного периода  | 1372       | (559 272)             | -                     | -                     |
|               | Итого по разделу III   | 1300       | 2 759 887             | 3 319 159             | 10 529 759            |
|               | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА   |            |                       |                       |                       |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства   | 1410       | 15 368 654            | 14 389 483            | 13 722 545            |
|               | кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411       | 12 362 668            | 10 939 483            | 5 722 545             |
|               | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной                | 1412       | 3 005 986             | 3 450 000             | 8 000 000             |
| 5.7.2.        | Отложенные налоговые обязательства   | 1420       | 2 307 297             | 2 148 269             | 2 265 062             |
| 5.7.1.        | Оценочные обязательства  | 1430       | 3 645                 | 6 997                 | -                     |
| 5.6.5.-5.6.6. | Прочие обязательства   | 1450       | 1 154 171             | 3 182 999             | 6 884 456             |
|               | в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде   | 1451       | 573 393               | 664 287               | 628 748               |
|               | Итого по разделу IV  | 1400       | 18 833 767            | 19 727 748            | 22 872 063            |
|               | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА   |            |                       |                       |                       |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства   | 1510       | 7 033 788             | 8 711 436             | 6 572 697             |
|               | кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты        | 1511       | 2 940 428             | 3 673 084             | 3 006 566             |
|               | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты                 | 1512       | 4 093 360             | 5 038 352             | 3 566 131             |
| 5.6.5.-5.6.6. | Кредиторская задолженность   | 1520       | 11 309 004            | 8 481 331             | 9 287 302             |
|               | поставщики и подрядчики  | 1521       | 7 718 044             | 5 731 365             | 5 599 467             |
|               | векселя к уплате   | 1522       | -                     | -                     | -                     |
|               | задолженность по оплате труда перед персоналом                                       | 1523       | 350 129               | 374 461               | 310 752               |
|               | задолженность перед государственными внебюджетными фондами                           | 1524       | 680 751               | 255 575               | 218 688               |
|               | задолженность по налогам и сборам  | 1525       | 758 957               | 510 268               | 504 514               |
|               | авансы полученные  | 1526       | 1 261 508             | 1 197 663             | 2 048 052             |
|               | задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов                            | 1527       | -                     | 4 014                 | 7 266                 |
|               | прочая кредиторская задолженность  | 1528       | 479 255               | 347 621               | 516 034               |
|               | расчеты по обязательствам по аренде  | 1529       | 60 360                | 60 364                | 82 529                |
|               | Доходы будущих периодов  | 1530       | 51 262                | 37 465                | 37 933                |
| 5.7.1.        | Оценочные обязательства  | 1540       | 2 076 943             | 2 579 281             | 2 502 248             |
|               | Прочие обязательства   | 1550       | 60                    | 54 201                | 990                   |
|               | Итого по разделу V   | 1500       | 20 471 057            | 19 863 714            | 18 401 170            |
|               | БАЛАНС   | 1700       | 42 064 711            | 42 910 621            | 51 802 992            |

Руководитель

" 21 "

марта



Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах  
за 12 месяцев 2022 г.

Организация ПАО "Россети ЮГ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД            | Коды       |
| Дата (число, месяц, год) | 0710002    |
| по ОКПО                  | 31.12.2022 |
| ИНН                      | 80380011   |
| по ОКВЭД 2               | 6164266561 |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 35.12      |
| по ОКЕИ                  | 12247/49   |
|                          | 384        |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За 12 месяцев 2022 г. | За 12 месяцев 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| 1         | 2   | 3    | 4                     | 5                     |
|           | Выручка   | 2110 | 42 113 108            | 41 454 461            |
|           | в том числе   |      |                       |                       |
|           | выручка от передачи электроэнергии  | 2111 | 39 140 805            | 37 798 167            |
|           | выручка от техприсоединения   | 2112 | 602 601               | 2 025 336             |
|           | выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса    | 2113 | -                     | -                     |
|           | выручка от перепродажи электроэнергии и мощности  | 2114 | 2 019 875             | 1 353 974             |
|           | доходы от участия в других организациях   | 2115 | -                     | -                     |
|           | доходы от аренды  | 2116 | 19 424                | 16 451                |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера                                    | 2117 | 278 231               | 219 990               |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера                                  | 2118 | 52 172                | 40 543                |
| 2.1.      | Себестоимость продаж  | 2120 | (36 644 464)          | (36 010 026)          |
|           | в том числе   |      |                       |                       |
|           | себестоимость передачи электроэнергии   | 2121 | (34 389 118)          | (34 265 568)          |
|           | себестоимость техприсоединения  | 2122 | (190 396)             | (254 061)             |
|           | себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2123 | -                     | -                     |
|           | себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности   | 2124 | (1 840 866)           | (1 320 649)           |
|           | себестоимость участия в других организациях   | 2125 | -                     | -                     |
|           | себестоимость услуг аренды  | 2126 | (11 693)              | (4 298)               |
|           | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера   | 2127 | (164 047)             | (127 411)             |
|           | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера                                       | 2128 | (48 344)              | (38 039)              |
|           | Валовая прибыль (убыток)  | 2100 | 5 468 644             | 5 444 435             |
| 2.1.      | Коммерческие расходы  | 2210 | (138 492)             | (86 561)              |
| 2.1.      | Управленческие расходы  | 2220 | (902 436)             | (876 998)             |
|           | Прибыль (убыток) от продаж  | 2200 | 4 427 716             | 4 480 876             |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310 | 6 607                 | 158                   |
|           | Проценты к получению  | 2320 | 475 572               | 378 881               |
|           | Проценты к уплате   | 2330 | (2 349 652)           | (1 746 687)           |
| 5.11.     | Прочие доходы   | 2340 | 3 278 924             | 3 664 283             |
| 5.11.     | Прочие расходы  | 2350 | (6 144 171)           | (4 144 265)           |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 2300 | (305 004)             | 2 633 246             |
| 2.3.      | Налог на прибыль  | 2410 | (227 207)             | (840 876)             |
| 2.3.      | в т.ч. текущий налог на прибыль   | 2411 | (70 358)              | (3 401)               |
| 2.3.      | отложенный налог на прибыль   | 2412 | (156 849)             | (837 475)             |
| 2.3.      | Прочее  | 2460 | (27 061)              | 268 178               |
|           | Чистая прибыль (убыток)   | 2400 | (559 272)             | 2 060 548             |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За 12 месяцев 2022 г. | За 12 месяцев 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| 5.1.1.    | СПРАВОЧНО   |      |                       |                       |
| 5.3.1.    | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                     | -                     |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                     | -                     |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                     | -                     |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | (559 272)             | 2 060 548             |
| 2.2.2.    | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -0,00369              | 0,01359               |
| 2.2.2.    | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -0,00369              | 0,01359               |



(подпись)

Эбзев Б.Б.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.  
(расшифровка подписи)

20 23 г. марта

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

| Показатель   |       | За 12 месяцев | За 12 месяцев |
|--|-------|---------------|---------------|
| Наименование   | Код   | 2022 г.       | 2021 г.       |
| 1  | 2     | 3             | 4             |
| Затраты на производство  | 6510  | 36 644 464    | 36 010 026    |
| в том числе  |       |               |               |
| материальные затраты   | 6511  | 22 652 141    | 21 806 731    |
| затраты на оплату труда  | 6512  | 7 680 433     | 7 155 982     |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6513  | 2 312 843     | 2 157 455     |
| амортизация  | 6514  | 2 483 557     | 3 216 948     |
| амортизация права пользования активом                                  | 65141 | 30 122        | 53 418        |
| прочие затраты   | 6515  | 1 485 368     | 1 619 492     |
|  |       |               |               |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520  | -             | -             |
| в том числе  |       |               |               |
| незавершенного производства  | 6521  | -             | -             |
| готовой продукции  | 6522  | -             | -             |
| покупных товаров   | 6523  | -             | -             |
| товаров отгруженных  | 6524  | -             | -             |
| вспомогательного сырья   | 6525  | -             | -             |
|  |       |               |               |
| Итого себестоимость продаж   | 6500  | 36 644 464    | 36 010 026    |
|  |       |               |               |
| Коммерческие расходы   | 6550  | 138 492       | 86 561        |
| в том числе  |       |               |               |
| материальные затраты   | 6551  | 8 064         | 4 263         |
| затраты на оплату труда  | 6552  | 70 503        | 22 247        |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6553  | 21 242        | 6 671         |
| амортизация  | 6554  | 56            | 145           |
| амортизация права пользования активом                                  | 65541 | 1 910         | -             |
| прочие затраты   | 6555  | 36 717        | 53 235        |
|  |       |               |               |
| Управленческие расходы   | 6560  | 902 436       | 876 998       |
| в том числе  |       |               |               |
| материальные затраты   | 6561  | 42 315        | 41 484        |
| затраты на оплату труда  | 6562  | 584 783       | 563 547       |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6563  | 151 712       | 156 721       |
| амортизация  | 6564  | 1 529         | 1 617         |
| амортизация права пользования активом                                  | 65641 | -             | 9             |
| прочие затраты   | 6565  | 122 097       | 113 620       |
|  |       |               |               |

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

« dl » марта 20 23 г.



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

| Показатель  |       | За 12 месяцев<br>2022 г. | За 12 месяцев<br>2021 г. |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование  | Код   |                          |                          |
| 1   | 2     | 3                        | 4                        |
| Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода  | 6610  | (559 272)                | 2 060 548                |
| Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>  | 6611  | -                        | -                        |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода  | 6612  | (559 272)                | 2 060 548                |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. | 6613  | 151 641 426              | 151 641 426              |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 6620  | -0,003688                | 0,013588                 |
| 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  | -0,0037                  | 0,0136                   |
| скорректированная величина базовой прибыли  | 6641  | -                        | -                        |
| скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении                         | 6642  | -                        | -                        |

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 г.

### 2.3. Налогообложение прибыли

| Показатель   | Код   | За 12 месяцев 2022 г. | За 12 месяцев 2021 г. |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2     | 3                     | 4                     |
| Прибыль (убыток) до налогообложения  | 6710  | (305 004)             | 2 633 246             |
| в том числе облагаемая по ставке:  |       |                       |                       |
| 20%  | 67101 | (305 004)             | 2 633 246             |
| другим ставкам   | 67102 | -                     | -                     |
| необлагаемая   | 67103 | -                     | -                     |
| Постоянные разницы   | 6711  | 1 441 038             | 1 571 136             |
| Изменение временных вычитаемых разниц  | 6712  | 84 220                | (1 663 010)           |
| Изменение временных налогооблагаемых разниц  | 6713  | (868 465)             | (2 524 367)           |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль   | 6721  | (61 001)              | 526 649               |
| Постоянный налоговый расход (доход)  | 6722  | 288 208               | 314 227               |
| Отложенный налог на прибыль, в том числе:  | 6723  | (156 849)             | (837 475)             |
| изменение отложенного налогового актива  | 67231 | 16 844                | (332 602)             |
| изменение отложенного налогового обязательства   | 67232 | (173 693)             | (504 873)             |
| Текущий налог на прибыль   | 6725  | (70 358)              | (3 401)               |
| Расход (доход) по налогу на прибыль  | 67251 | (227 207)             | (840 876)             |
| Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)                                 | 6726  | 90 059                | 107 278               |
| Иные налоговые платежи и санкции из прибыли  | 6727  | (15 528)              | 166 355               |
| Списание отложенных налогов на прибыли и убытки  | 6728  | (101 592)             | (5 455)               |
| налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода | 67281 | (101 592)             | (5 455)               |
| Чистая прибыль (убыток)  | 6729  | (559 272)             | 2 060 548             |

Руководитель

Главный бухгалтер

"21" марта 2023 г.



(подпись)

(подпись)

Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала  
за 12 месяцев 2002 г.

|   |  |
|---|--|
| Организация                                       | ПАО "Россети Юг"   |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |  |
| Вид экономической деятельности                    | передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Публичное акционерное общество / частная собственность                                   |
| Единица измерения:                                | тыс. руб.  |

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Коды                     |            |
| Форма по ОКУД            | 0710004    |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| по ОКПО                  | 80380011   |
| ИНН                      | 6164266561 |
| по ОКВЭД 2               | 35.12      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12247/16   |
| по ОКЕИ                  | 384        |

3.1. Движение капитала

| Наименование показателя  | Код  | Уставный капитал | Капитал (до регистрации изменений) | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|--|------|------------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.   | 3100 | 15 164 143       | -                                  | -   | 11 549 512         | 239 232           | (16 423 128)                                 | 10 529 759  |
| За 20 21 г.  | 3210 | -                | -                                  | -   | -                  | -                 | 2 060 548                                    | 2 060 548   |
| Увеличение капитала - всего:   |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |             |
| в том числе:   |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |             |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X                                  | X   | X                  | X                 | 2 060 548                                    | 2 060 548   |
| переоценка имущества   | 3212 | X                | X                                  | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала   | 3213 | X                | X                                  | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| дополнительный выпуск акций  | 3214 | -                | -                                  | -   | -                  | X                 | X  | -           |
| увеличение номинальной стоимости акций   | 3215 | -                | -                                  | X   | X                  | X                 | -  | X           |
| реорганизация юридического лица  | 3216 | -                | -                                  | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| Уменьшение капитала - всего:   | 3220 | -                | -                                  | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| в том числе:   |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |             |
| убыток   | 3221 | X                | X                                  | X   | X                  | X                 | -  | -           |
| переоценка имущества   | 3222 | X                | X                                  | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала  | 3223 | X                | X                                  | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| уменьшение номинальной стоимости акций   | 3224 | -                | -                                  | -   | X                  | X                 | -  | -           |
| уменьшение количества акций  | 3225 | -                | -                                  | -   | X                  | X                 | -  | -           |
| реорганизация юридического лица  | 3226 | -                | -                                  | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| дивиденды  | 3227 | X                | X                                  | X   | X                  | X                 | -  | -           |
| Изменение добавочного капитала   | 3230 | X                | X                                  | X   | (21 500)           | X                 | 21 500                                       | X           |
| Изменение резервного капитала  | 3240 | X                | X                                  | X   | X                  | -                 | -  | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.   | 3200 | 15 164 143       | -                                  | -   | 11 528 012         | 239 232           | (14 341 080)                                 | 12 590 307  |
| Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»   | 3300 | -                | -                                  | -   | (11 528 012)       | -                 | 2 256 864                                    | (9 271 148) |
| 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 | 15 164 143       | -                                  | -   | -                  | 239 232           | (12 084 216)                                 | 3 319 159   |
| За 20 22 г.  | 3310 | -                | -                                  | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| Увеличение капитала - всего:   |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |             |
| в том числе:   |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |             |
| чистая прибыль   | 3311 | X                | X                                  | X   | X                  | X                 | -  | -           |
| переоценка имущества   | 3312 | X                | X                                  | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала   | 3313 | X                | X                                  | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| дополнительный выпуск акций  | 3314 | -                | -                                  | -   | -                  | X                 | X  | -           |
| увеличение номинальной стоимости акций   | 3315 | -                | -                                  | X   | X                  | X                 | -  | X           |
| реорганизация юридического лица  | 3316 | -                | -                                  | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| Уменьшение капитала - всего:   | 3320 | -                | -                                  | -   | -                  | -                 | (559 272)                                    | (559 272)   |
| в том числе:   |      |                  |                                    |   |                    |                   |  |             |
| убыток   | 3321 | X                | X                                  | X   | X                  | X                 | (559 272)                                    | (559 272)   |
| 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                 | -  | -           |
| Изменение добавочного капитала   | 3330 | X                | X                                  | X   | -                  | X                 | -  | X           |
| Изменение резервного капитала  | 3340 | X                | X                                  | X   | X                  | 103 420           | (103 420)                                    | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.   | 3300 | 15 164 143       | -                                  | -   | -                  | 342 652           | (12 746 908)                                 | 2 759 887   |

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

| Наименование показателя   | Код    | На 31 декабря<br>2020 г. | Изменение капитала за 2021 год |                       | На 31 декабря<br>2021 г. |
|---|--------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|   |        |                          | за счет чистой<br>прибыли      | за счет иных факторов |                          |
| Капитал - всего<br>до корректировок   | 3400   | 10 529 759               | 2 068 388                      | -                     | 12 598 147               |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики при переходе на<br>ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» | 3410   | -                        | (7 840)                        | -                     | (7 840)                  |
| исправлением ошибок   | 3420   | -                        | -                              | -                     | -                        |
| после корректировок   | 3500   | 10 529 759               | 2 060 548                      | -                     | 12 590 307               |
| в том числе:<br>нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):  | 3401   | (16 423 128)             | 2 068 388                      | 21 500                | (14 333 240)             |
| до корректировок  | 3411   | -                        | (7 840)                        | -                     | (7 840)                  |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики при переходе на<br>ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» | 3421   | -                        | -                              | -                     | -                        |
| исправлением ошибок   | 3501   | (16 423 128)             | 2 060 548                      | 21 500                | (14 341 080)             |
| после корректировок   |        |                          |                                |                       |                          |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:   | 3402   | 26 952 887               | -                              | (21 500)              | 26 931 387               |
| (по статьям)<br>до корректировок  |        |                          |                                |                       |                          |
| Уставный капитал  | 34021  | 15 164 143               | -                              | -                     | 15 164 143               |
| Капитал (до регистрации изменений)  | 340211 | -                        | -                              | -                     | -                        |
| Собственные акции, выкупленные у<br>акционеров  | 34022  | -                        | -                              | -                     | -                        |
| Добавочный капитал  | 34023  | 11 549 512               | -                              | (21 500)              | 11 528 012               |
| Резервный капитал   | 34024  | 239 232                  | -                              | -                     | 239 232                  |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики   | 3412   | -                        | -                              | -                     | -                        |
| исправлением ошибок   | 3422   | -                        | -                              | -                     | -                        |
| после корректировок   | 3502   | 26 952 887               | -                              | (21 500)              | 26 931 387               |



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 | 2 811 149             | 3 356 624             | 10 567 692            |

Руководитель



\_\_\_\_\_ (подпись)

Эбзеев Б.Б.

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ (подпись)

Савин Г.Г.

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 23 г.

3.4. Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества

| Наименование показателя |  | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                       |  | 2                                 | 3                     | 4                     | 5                     |
| I.                      | Активы   |                                   |                       |                       |                       |
| 1.                      | Нематериальные активы  | 1110                              | 16 493                | 21 209                | 25 257                |
| 2.                      | Результаты исследований и разработок   | 1120                              | 32 552                | 21 868                | 58 949                |
| 3.                      | Нематериальные поисковые активы  | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| 4.                      | Материальные поисковые активы  | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| 5.                      | Основные средства  | 1150                              | 27 975 411            | 27 008 740            | 36 407 185            |
| 6.                      | Доходные вложения в материальные ценности  | 1100                              | -                     | -                     | -                     |
| 7.                      | Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения   | 1170 + 1240                       | 267 834               | 1 746 553             | 2 115 474             |
| 8.                      | Прочие внеоборотные активы   | 1180+1190                         | 3 112 280             | 3 250 793             | 1 803 796             |
| 9.                      | Запасы   | 1210                              | 781 788               | 747 004               | 717 651               |
| 10.                     | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220                              | 831                   | 820                   | 2 403                 |
| 11.                     | Дебиторская задолженность  | 1230                              | 8 051 570             | 8 533 098             | 9 117 136             |
| 12.                     | Денежные средства и денежные эквиваленты   | 1250                              | 1 494 151             | 1 154 911             | 999 250               |
| 13.                     | Прочие оборотные активы  | 1260                              | 331 801               | 425 625               | 555 891               |
| 14.                     | Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)  |                                   | 42 064 711            | 42 910 621            | 51 802 992            |
| II.                     | Обязательства  |                                   |                       |                       |                       |
| 15.                     | Долгосрочные заемные средства  | 1410                              | 15 368 654            | 14 389 483            | 13 722 545            |
| 16.                     | Отложенные налоговые обязательства   | 1420                              | 2 307 297             | 2 148 269             | 2 265 062             |
| 17.                     | Оценочные обязательства  | 1430+1540                         | 2 080 588             | 2 586 278             | 2 502 248             |
| 18.                     | Прочие долгосрочные обязательства  | 1450                              | 1 154 171             | 3 182 999             | 6 884 456             |
| 19.                     | Краткосрочные заемные средства   | 1510                              | 7 033 788             | 8 711 436             | 6 572 697             |
| 20.                     | Кредиторская задолженность   | 1520                              | 11 309 004            | 8 481 331             | 9 287 302             |
| 21.                     | Прочие краткосрочные обязательства   | 1550                              | 60                    | 54 201                | 990                   |
| 22.                     | Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)  |                                   | 39 253 562            | 39 553 997            | 41 235 300            |
| 23.                     | Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22)) |                                   | 2 811 149             | 3 356 624             | 10 567 692            |

Руководитель



(подпись)

Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 23 г.

Отчет о движении денежных средств  
за 12 месяцев 2022 г.

|   |  |                          |            |
|---|--|--------------------------|------------|
| Организация                                       | ПАО "Россети Юг"   | Форма по ОКУД            | 0710005    |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |  | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| Вид экономической деятельности                    | передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям | по ОКПО                  | 80380011   |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | Публичное акционерное общество / частная собственность                                   | ИНН                      | 6164266561 |
| Единица измерения: тыс. руб.                      |  | по ОКВЭД 2               | 35.12      |
|   |  | по ОКОПФ/ОКФС            | 12247/49   |
|   |  | по ОКЕИ                  | 384        |

| Наименование показателя  | Код    | За 2022 г.   | За 2021 г.   |
|--|--------|--------------|--------------|
| 1  | 2      | 3            | 4            |
| Денежные потоки от текущих операций  |        |              |              |
| Поступления - всего  | 4110   | 39 558 365   | 37 724 768   |
| в том числе:   |        |              |              |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111   | 3 / 929 969  | 36 944 995   |
| в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 411101 | 2 356 037    | 2 670 923    |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей   | 4112   | 17 651       | 14 131       |
| в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний   | 411201 | 2 654        | 554          |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113   | -            | -            |
| в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 411301 | -            | -            |
| прочие поступления   | 4119   | 1 610 745    | 765 642      |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний  | 411901 | 9 829        | 2 564        |
| Платежи - всего  | 4120   | (34 647 105) | (34 826 566) |
| в том числе:   |        |              |              |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги  | 4121   | (20 135 009) | (21 004 036) |
| в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний  | 412101 | (7 999 206)  | (10 087 750) |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122   | (11 348 541) | (10 732 105) |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123   | (2 285 998)  | (1 699 442)  |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 412301 | (747 897)    | (1 049 949)  |
| налога на прибыль организаций  | 4124   | (59 813)     | (188 994)    |
| прочие платежи   | 4129   | (817 744)    | (1 201 989)  |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 412901 | (518)        | (29)         |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | 4100   | 4 911 260    | 2 898 202    |
| Денежные потоки от инвестиционных операций   |        |              |              |
| Поступления - всего  | 4210   | 10 783       | 52 516       |
| в том числе:   |        |              |              |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  | 4211   | 3 193        | 4 358        |
| в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 421101 | -            | -            |
| от продажи акций других организаций (долей участия)  | 4212   | 983          | 48 000       |
| в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 421201 | 983          | -            |
| 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   | 6 607        | 158          |
| 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 | 6 607        | 156          |
| прочие поступления   | 4219   | -            | -            |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний  | 421901 | -            | -            |
| Платежи - всего  | 4220   | (3 892 952)  | (5 620 690)  |
| в том числе:   |        |              |              |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов   | 4221   | (3 700 489)  | (5 457 699)  |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 422101 | (683 878)    | (454 310)    |
| 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   | (192 463)    | (162 991)    |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 422401 | -            | -            |
| прочие платежи   | 4229   | -            | -            |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 422901 | -            | -            |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций   | 4200   | (3 882 169)  | (5 568 174)  |



| Наименование показателя  | Код           | За 2022 г.         | За 2021 г.         |
|--|---------------|--------------------|--------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций   |               |                    |                    |
| Поступление - всего  | 4310          | 17 532 564         | 13 845 804         |
| в том числе:   |               |                    |                    |
| получение кредитов и займов  | 4311          | 17 522 703         | 13 837 109         |
| <i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>  | <i>431101</i> | <i>3 610 413</i>   | <i>450 000</i>     |
| денежных вкладов собственников (участников)  | 4312          | -                  | -                  |
| <i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>   | <i>431201</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>           |
| от выпуска акции, увеличения долей участия   | 4313          | -                  | -                  |
| <i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>  | <i>431301</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>           |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.  | 4314          | -                  | -                  |
| <i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>   | <i>431401</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>           |
| прочие поступления   | 4319          | 9 861              | 8 695              |
| <i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>   | <i>431901</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>           |
| Платежи - всего  | 4320          | (18 222 415)       | (11 020 171)       |
| в том числе:   |               |                    |                    |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников  | 4321          | -                  | -                  |
| <i>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</i> | <i>432101</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>           |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)  | 4322          | -                  | -                  |
| <i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>                         | <i>432201</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>           |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов  | 4323          | (18 222 415)       | (11 020 171)       |
| <i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>                        | <i>432301</i> | <i>(5 000 000)</i> | <i>(3 500 000)</i> |
| прочие платежи   | 4329          | -                  | -                  |
| <i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>   | <i>432901</i> | <i>-</i>           | <i>-</i>           |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций   | 4300          | (689 851)          | 2 825 633          |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период   | 4400          | 339 240            | 155 661            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода   | 4450          | 1 154 911          | 999 250            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода  | 4500          | 1 494 151          | 1 154 911          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю   | 4490          | -                  | -                  |

Руководитель

*Э.И.*



(подпись)

Эбзеев Б.Б. Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

*[Handwritten signature]*

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Показатель   | Код   | Период     | Изменения за период               |                         |                       |           |                         |                       | На конец периода      |                       |                                   |                         |                       |                      |        |          |    |        |
|--|-------|------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------|----------|----|--------|
|  |       |            | На начало года                    |                         |                       | Выбыло    |                         |                       | Переоценка            |                       | На конец периода                  |                         |                       |                      |        |          |    |        |
|  |       |            | Первоначальная рыночная стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Поступило | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная 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     |
|  | 5100  | за 2022 г. | 31 530                            | (10 321)                | -                     | 21 209    | -                       | -                     | -                     | -                     | (4 716)                           | -                       | -                     | -                    | 31 530 | (15 037) | -  | 16 493 |
|  | 5110  | за 2021 г. | 30 899                            | (5 694)                 | -                     | 25 205    | 631                     | -                     | -                     | -                     | (4 627)                           | -                       | -                     | -                    | 31 530 | (10 321) | -  | 21 209 |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101  | за 2022 г. | 25 744                            | (7 699)                 | -                     | 18 045    | -                       | -                     | -                     | -                     | (2 818)                           | -                       | -                     | -                    | 25 744 | (10 517) | -  | 15 227 |
|  | 5111  | за 2021 г. | 25 744                            | (4 880)                 | -                     | 20 864    | -                       | -                     | -                     | -                     | (2 819)                           | -                       | -                     | -                    | 25 744 | (7 699)  | -  | 18 045 |
| в том числе:   |       |            |                                   |                         |                       |           |                         |                       |                       |                       |                                   |                         |                       |                      |        |          |    |        |
| у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель                                  | 51011 | за 2022 г. | 25 744                            | (7 699)                 | -                     | 18 045    | -                       | -                     | -                     | -                     | (2 818)                           | -                       | -                     | -                    | 25 744 | (10 517) | -  | 15 227 |
|  | 51111 | за 2021 г. | 25 744                            | (4 880)                 | -                     | 20 864    | -                       | -                     | -                     | -                     | (2 819)                           | -                       | -                     | -                    | 25 744 | (7 699)  | -  | 18 045 |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 51012 | за 2022 г. | -                                 | -                       | -                     | -         | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                 | -                       | -                     | -                    | -      | -        | -  | -      |
|  | 51112 | за 2021 г. | -                                 | -                       | -                     | -         | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                 | -                       | -                     | -                    | -      | -        | -  | -      |
| у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров                  | 51013 | за 2022 г. | -                                 | -                       | -                     | -         | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                 | -                       | -                     | -                    | -      | -        | -  | -      |
|  | 51113 | за 2021 г. | -                                 | -                       | -                     | -         | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                 | -                       | -                     | -                    | -      | -        | -  | -      |
|  | 5102  | за 2022 г. | 5 786                             | (2 622)                 | -                     | 3 164     | -                       | -                     | -                     | -                     | (1 898)                           | -                       | -                     | -                    | 5 786  | (4 520)  | -  | 1 266  |
|  | 5112  | за 2021 г. | 5 155                             | (814)                   | -                     | 4 341     | 631                     | -                     | -                     | -                     | (1 808)                           | -                       | -                     | -                    | 5 786  | (2 622)  | -  | 3 164  |
| Прочие   |       |            |                                   |                         |                       |           |                         |                       |                       |                       |                                   |                         |                       |                      |        |          |    |        |

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя                                    | Код  | Период      | На начало года           |                                       | поступило | Изменения за период      |                                       |                          | На конец периода                                |                          |                                       |
|--|------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
|  |      |             | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | выбыло                   |                                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|  |      |             |                          |                                       |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                          |   |                          |                                       |
| 1  | 2    | 3           | 4                        | 5                                     | 6         | 7                        | 8                                     | 9                        | 10  | 11                       |                                       |
| НИОКР - всего  | 5140 | за 20 22 г. | 44 093                   | (22 225)                              | -         | -                        | -                                     | (8 818)                  | 44 093  | (31 043)                 |                                       |
|  | 5150 | за 20 21 г. | 36 255                   | (14 190)                              | 7 838     | -                        | -                                     | (8 035)                  | 44 093  | (22 225)                 |                                       |
| из них:  |      |             |                          |                                       |           |                          |                                       |                          |   |                          |                                       |
| Патенто-способные результаты выполненных НИОКР             | 5141 | за 20 22 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -   | -                        |                                       |
|  | 5151 | за 20 21 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -   | -                        |                                       |
| Прочие   | 5142 | за 20 22 г. | 44 093                   | (22 225)                              | -         | -                        | -                                     | (8 818)                  | 44 093  | (31 043)                 |                                       |
|  | 5152 | за 20 21 г. | 36 255                   | (14 190)                              | 7 838     | -                        | -                                     | (8 035)                  | 44 093  | (22 225)                 |                                       |
| Справочно из общей суммы НИОКР:                            |      |             |                          |                                       |           |                          |                                       |                          |   |                          |                                       |
| Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами          | 5143 | за 20 22 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -   | -                        |                                       |
|  | 5153 | за 20 21 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -   | -                        |                                       |
| Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций | 5144 | за 20 22 г. | 44 093                   | (22 225)                              | -         | -                        | -                                     | (8 818)                  | 44 093  | (31 043)                 |                                       |
|  | 5154 | за 20 21 г. | 36 255                   | (14 190)                              | 7 838     | -                        | -                                     | (8 035)                  | 44 093  | (22 225)                 |                                       |

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<br>5170 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>36 884    | 19 502<br>680       | -<br>(29 726)  | -<br>(7 838)                             | 19 502<br>-      |
| В том числе:   |              |                            |                |                     |  |  |                  |
| Патенто-способные результаты выполненных НИОКР   | 5161<br>5171 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>-         | 19 502<br>-         | -<br>-   | -<br>-                                   | 19 502<br>-      |
| Прочие   | 5162<br>5172 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>36 884    | -<br>680            | -<br>(29 726)  | -<br>(7 838)                             | -<br>-           |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                    | 5180<br>5190 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>52        | -<br>579            | -<br>-   | -<br>(631)                               | -<br>-           |
| В том числе:   |              |                            |                |                     |  |  |                  |
| у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель                | 5181<br>5191 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>-         | -<br>-              | -<br>-   | -<br>-                                   | -<br>-           |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 5182<br>5192 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>-         | -<br>-              | -<br>-   | -<br>-                                   | -<br>-           |
| у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара | 5183<br>5193 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>-         | -<br>-              | -<br>-   | -<br>-                                   | -<br>-           |
| Прочие   | 5184<br>5194 | за 20 22 г.<br>за 20 21 г. | -<br>52        | -<br>579            | -<br>-   | -<br>(631)                               | -<br>-           |

5.3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Период  | Эффект единовременной корректировки межотчетного периода при переходе на ФСБУ 68/2020 |             |                                       |              | На начало года           |           |                                       |           | Изменения за период |             |         |    |                           |    | На конец периода |    |                          |                                       |                      |  |
|---|---------|---|-------------|---------------------------------------|--------------|--------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|---------------------|-------------|---------|----|---------------------------|----|------------------|----|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|--|
|   |         | первоначальная стоимость  |             | накопленная амортизация и обесценение |              | первоначальная стоимость |           | накопленная амортизация и обесценение |           | поступило           |             | выбыло  |    | Прирост (-) / Выбытие (-) |    | пересеченка      |    | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | Балансовая стоимость |  |
|   |         | 3   | 4           | 5                                     | 6            | 7                        | 8         | 9                                     | 10        | 11                  | 12          | 13      | 14 | 15                        | 16 | 17               | 18 |                          |                                       |                      |  |
| 1   | 2       |   |             |                                       |              |                          |           |                                       |           |                     |             |         |    |                           |    |                  |    |                          |                                       |                      |  |
| Основные средства - всего   | 2022 г. |   |             | 68 759 967                            | (44 351 887) | 24 408 080               | 3 441 882 | (168 638)                             | (107 469) | 81 788              | (2 78 762)  | 380 988 |    |                           |    |                  |    | 72 094 380               | (46 536 511)                          | 25 557 869           |  |
|   | 2021 г. | (681 221)   | (9 655 600) | 63 276 401                            | (31 542 127) | 31 734 274               | 6 302 217 | (1 954)                               | (137 430) | 64 143              | (3 216 349) |         |    |                           |    |                  |    | 69 441 188               | (34 696 287)                          | 34 744 901           |  |
| в том числе:  |         |   |             |                                       |              |                          |           |                                       |           |                     |             |         |    |                           |    |                  |    |                          |                                       |                      |  |
| Здания  | 2022 г. |   |             | 4 760 564                             | (2 354 221)  | 2 406 343                | 43 578    | (7 933)                               | (14 402)  | 8 156               | (100 631)   | 42 454  |    |                           |    |                  |    | 4 789 740                | (2 412 075)                           | 2 377 665            |  |
|   | 2021 г. | (238 658)   | (701 812)   | 4 559 724                             | (1 512 782)  | 3 046 942                | 448 958   | -                                     | (9 460)   | 2 354               | (141 981)   | -       |    |                           |    |                  |    | 4 999 222                | (1 652 409)                           | 3 346 813            |  |
| Сооружения, кроме ЛЭП   | 2022 г. |   |             | 2 148 148                             | (1 406 845)  | 741 303                  | 65 278    | (3 250)                               | (1 376)   | 1 033               | (78 584)    | 8 895   |    |                           |    |                  |    | 2 212 050                | (1 478 751)                           | 733 299              |  |
|   | 2021 г. | 381 449   | (571 007)   | 1 466 745                             | (769 259)    | 697 486                  | 307 097   | (1 954)                               | (7 143)   | 4 196               | (68 821)    | -       |    |                           |    |                  |    | 1 766 669                | (835 838)                             | 930 861              |  |
| Линии электропередачи и устройства к ним  | 2022 г. |   |             | 28 676 058                            | (19 093 426) | 9 582 632                | 1 229 996 | (76 197)                              | (15 171)  | 10 787              | (937 335)   | 224 352 |    |                           |    |                  |    | 29 890 883               | (19 871 819)                          | 10 019 064           |  |
|   | 2021 г. | 39 899  | (3 710 548) | 26 835 892                            | (14 154 401) | 12 681 491               | 1 817 476 | -                                     | (17 209)  | 11 506              | (1 239 983) | -       |    |                           |    |                  |    | 28 636 159               | (15 382 878)                          | 13 253 281           |  |
| Машины и оборудование   | 2022 г. |   |             | 33 085 580                            | (21 459 960) | 11 635 620               | 2 102 236 | (81 258)                              | (76 144)  | 61 604              | (1 360 148) | 105 166 |    |                           |    |                  |    | 35 121 672               | (22 734 596)                          | 12 387 076           |  |
|   | 2021 г. | 274 952   | (5 605 784) | 29 201 860                            | (14 180 011) | 15 021 849               | 3 679 888 | -                                     | (61 120)  | 43 344              | (1 717 509) | -       |    |                           |    |                  |    | 32 820 628               | (15 854 176)                          | 16 966 452           |  |
| Производительный и непроизводительный инструмент, включая прочие объекты  | 2022 г. |   |             | 43 211                                | (37 435)     | 5 776                    | -         | -                                     | (208)     | 208                 | (2 164)     | 121     |    |                           |    |                  |    | 43 003                   | (39 270)                              | 3 733                |  |
|   | 2021 г. | (1 138 863)   | 933 551     | 1 179 327                             | (925 674)    | 253 653                  | 45 245    | -                                     | (42 498)  | 2 743               | (48 055)    | -       |    |                           |    |                  |    | 1 182 074                | (970 986)                             | 211 088              |  |
| Инвестиционная недвижимость   | 2022 г. |   |             | -                                     | -            | -                        | -         | -                                     | -         | -                   | -           | -       |    |                           |    |                  |    | -                        | -                                     | -                    |  |
|   | 2021 г. | -   | -           | -                                     | -            | -                        | -         | -                                     | -         | -                   | -           | -       |    |                           |    |                  |    | -                        | -                                     | -                    |  |
| Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые) | 2022 г. |   |             | 36 406                                | -            | 36 406                   | 794       | -                                     | (168)     | -                   | -           | -       |    |                           |    |                  |    | 37 032                   | -                                     | 37 032               |  |
|   | 2021 г. | -   | -           | 32 853                                | -            | 32 853                   | 3 553     | -                                     | -         | -                   | -           | -       |    |                           |    |                  |    | 36 406                   | -                                     | 36 406               |  |



5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

| Наименование показателя   | Период  | Эффект единовременной корректировки начисленного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 | На начало года (-) | Изменение за период |            |                         | Изменение в результате переоценки основных средств | На конец периода |
|---|---------|--|--------------------|---------------------|------------|-------------------------|--|------------------|
|   |         |  |                    | Поступило (-)       | Выбыло (+) | Начислено за период (-) |  |                  |
| 1   | 2       | 3  | 4                  | 5                   | 6          | 7                       | 8  | 9                |
| Амортизация - всего   | 2022 г. |  | (34 052 821)       | (9 846)             | 81 378     | (3 440 770)             | -  | (37 422 059)     |
|   | 2021 г. | 643 465  | (31 542 127)       | (1 954)             | 64 143     | (3 216 349)             | -  | (34 696 287)     |
| Здания  | 2022 г. | 65 172   | (1 587 237)        | (7 289)             | 8 156      | (141 387)               | -  | (1 727 757)      |
|   | 2021 г. |  | (1 512 782)        | -                   | 2 354      | (141 981)               | -  | (1 652 409)      |
| Соружения, кроме ЛЭП  | 2022 г. | (244 506)  | (769 259)          | (1 954)             | 4 196      | (68 821)                | -  | (835 838)        |
|   | 2021 г. | 57 888   | (14 154 401)       | (329)               | 10 672     | (1 298 085)             | -  | (16 812 732)     |
| Линии электропередачи и устройства к ним  | 2022 г. |  | (15 324 990)       | (329)               | 11 506     | (1 239 983)             | -  | (15 382 878)     |
|   | 2021 г. |  | (16 024 586)       | -                   | 61 351     | (1 892 469)             | -  | (17 855 704)     |
| Машины и оборудование   | 2022 г. | (170 410)  | (14 180 011)       | -                   | 43 344     | (1 717 509)             | -  | (15 854 176)     |
|   | 2021 г. | 935 322  | (925 674)          | -                   | 208        | (2 359)                 | -  | (37 815)         |
| Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты  | 2022 г. |  | -                  | -                   | 208        | (48 055)                | -  | (970 986)        |
|   | 2021 г. |  | -                  | -                   | -          | -                       | -  | -                |
| Инвестиционная недвижимость   | 2022 г. |  | -                  | -                   | -          | -                       | -  | -                |
|   | 2021 г. |  | -                  | -                   | -          | -                       | -  | -                |
| Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с потенциально возможным использованием, не амортизируемые) | 2022 г. |  | -                  | -                   | -          | -                       | -  | -                |
|   | 2021 г. |  | -                  | -                   | -          | -                       | -  | -                |

5.3.1.2. Обесценение основных средств

| Наименование показателя   | Период  | Эффект единовременной корректировки начисленного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 | На начало года (-) | Изменение за период         |               |            |                                      |  | На конец периода |
|---|---------|--|--------------------|-----------------------------|---------------|------------|--------------------------------------|--|------------------|
|   |         |  |                    | Амортизация обесценения (+) | Поступило (-) | Выбыло (+) | Признание убытков от обесценения (-) | Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+) |                  |
| 1   | 2       | 3  | 4                  | 5                           | 6             | 7          | 8                                    | 9  | 10               |
| Обесценение - всего   | 2022 г. |  | (10 299 066)       | 962 008                     | (158 792)     | 410        | (508 132)                            | 889 120  | (9 114 452)      |
|   | 2021 г. | (10 299 066)   | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
| Здания  | 2022 г. | (766 984)  | (766 984)          | 40 856                      | (644)         | -          | (15 950)                             | 58 404   | (684 318)        |
|   | 2021 г. | (766 984)  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
| Соружения, кроме ЛЭП  | 2022 г. | (326 501)  | (326 501)          | 27 886                      | (1 022)       | 42         | (14 795)                             | 23 690   | (290 700)        |
|   | 2021 г. | (326 501)  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
| Линии электропередачи и устройства к ним  | 2022 г. | (3 768 436)  | (3 768 436)        | 360 750                     | (75 868)      | 115        | (129 309)                            | 353 661  | (3 259 087)      |
|   | 2021 г. | (3 768 436)  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
| Машины и оборудование   | 2022 г. | (5 435 374)  | (5 435 374)        | 532 321                     | (81 256)      | 253        | (348 075)                            | 453 241  | (4 878 892)      |
|   | 2021 г. | (5 435 374)  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты  | 2022 г. | (1 771)  | (1 771)            | 195                         | -             | -          | (3)                                  | 124  | (1 455)          |
|   | 2021 г. | (1 771)  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
| Инвестиционная недвижимость   | 2022 г. |  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
|   | 2021 г. |  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
| Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с потенциально возможным использованием, не амортизируемые) | 2022 г. |  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |
|   | 2021 г. |  | -                  | -                           | -             | -          | -                                    | -  | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | За 2022 г. | За 2021 г. |
|--|------|------------|------------|
| 1  | 2    | 3          | 4          |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 909 950    | 759 660    |
| в том числе:   |      |            |            |
| здания   | 5261 | 1 883      | 1 732      |
| сооружения, кроме ЛЭП  | 5262 | -          | 2 204      |
| линии электропередачи и устройства к ним   | 5263 | 98 490     | 106 931    |
| машины и оборудование  | 5264 | 809 577    | 648 793    |
| производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты   | 5265 | -          | -          |
| инвестиционная недвижимость  | 5266 | -          | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | (39 293)   | (16 074)   |
| в том числе:   |      |            |            |
| здания   | 5271 | (4 593)    | -          |
| сооружения, кроме ЛЭП  | 5272 | -          | -          |
| линии электропередачи и устройства к ним   | 5273 | (9 760)    | (3 937)    |
| машины и оборудование  | 5274 | (24 940)   | (12 133)   |
| производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты   | 5275 | -          | (4)        |
| инвестиционная недвижимость  | 5276 | -          | -          |

5.3.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1   | 2    | 3                        | 4                        | 5                        |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | 65 591                   | 52 006                   | 44 842                   |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | 97 949                   | 109 331                  | 75 705                   |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | 0                        | 0                        | 0                        |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 504 250                  | 456 827                  | 284 176                  |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 685 694                  | 1 211 700                | 623 942                  |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | 31 901                   | 27 156                   | 27 156                   |
| 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 | Изменения за период |                          |             |  |             |                                      | На конец периода |  |
|--|------|---------|---|----------------|---------------------|--------------------------|-------------|--|-------------|--------------------------------------|------------------|--|
|  |      |         |   |                | затраты за период   | Списано                  |             | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений |             | Признание убытков от обесценения (-) |                  | Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+) |
|  |      |         |   |                |                     | первоначальная стоимость | 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. |   | 1 748 209      | 5 282 222           | (1 379 442)              | 283 599     | (3 449 177)  | 158 792     | (740 203)                            | 2 040            | 1 906 040  |
| в том числе:   | 5250 | 2021 г. | (939 396)   | 3 961 634      | 6 843 306           | (1 870 312)              | -           | (6 247 023)  | -           | -                                    | -                | 2 687 605  |
| незавершенное строительство  | 5241 | 2022 г. |   | 653 154        | 3 888 539           | (335 405)                | 262 800     | (3 239 260)  | 158 792     | (665 515)                            | 828              | 723 933  |
|  | 5251 | 2021 г. | (891 335)   | 2 917 008      | 4 874 454           | (92 193)                 | -           | (6 154 780)  | -           | -                                    | -                | 1 544 489  |
| приобретение основных средств  | 5242 | 2022 г. | -   | -              | 142 097             | -                        | -           | (142 097)  | -           | -                                    | -                | -  |
|  | 5252 | 2021 г. | -   | -              | 54 610              | -                        | -           | (54 610)   | -           | -                                    | -                | -  |
| оборудование к установке   | 5243 | 2022 г. | (48 520)  | 539 792        | 682 872             | (568 895)                | 20 799      | -  | -           | (74 688)                             | 1 212            | 601 092  |
|  | 5253 | 2021 г. | (48 520)  | 616 341        | 1 379 540           | (1 407 569)              | -           | -  | -           | -                                    | -                | 588 312  |
| прочие   | 5244 | 2022 г. |   | 555 263        | 568 714             | (475 142)                | -           | (67 820)   | -           | -                                    | -                | 581 015  |
|  | 5254 | 2021 г. | 459   | 428 285        | 534 702             | (370 550)                | -           | (37 633)   | -           | -                                    | -                | 554 804  |

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 договора | величина резерва по сомнительным долгам | Балансовая стоимость | учтенные по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | Балансовая стоимость |
| 1   | 2    | 3       | 4                             | 5                                       | 6                    | 7                             | 8                                       | 9                    |
| Авансы, выданные под капитальное строительство, всего | 5240 | 2022 г. | 255 105                       | (36)                                    | 255 069              | 36                            | (36)                                    | -                    |
|   | 5250 | 2021 г. | 40                            | (40)                                    | -                    | 255 105                       | (36)                                    | 255 069              |



5.3.7. Наличие и движение права пользования активами

| Наименование показателя                  | Код    | Период     | На начало года           |           |                      |        | Изменения за период                   |           |       |          |        |    |      |           |         |           | На конец периода         |                                       |                      |
|--|--------|------------|--------------------------|-----------|----------------------|--------|---------------------------------------|-----------|-------|----------|--------|----|------|-----------|---------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|
|  |        |            | Первоначальная стоимость |           | остаточная стоимость |        | Накопленные амортизация и обесценение |           |       |          |        |    |      |           |         |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | остаточная стоимость |
|  |        |            | 4                        | 5         | 6                    | 7      | 8                                     | 9         | 10    | 11       | 12     | 13 | 14   | 15        | 16      | 17        |                          |                                       |                      |
| 1  | 2      | 3          | 4                        | 5         | 6                    | 7      | 8                                     | 9         | 10    | 11       | 12     | 13 | 14   | 15        | 16      | 17        | 18                       |                                       |                      |
| Право пользования активами - всего       | 7 200  | за 2022 г. | 806 845                  | (209 463) | 597 382              | 72 422 | (46 145)                              | (100 901) | -     | (32 036) | 33 603 | -  | -    | (12 823)  | 732 221 | (220 719) | 511 502                  |                                       |                      |
| в том числе:                             | 7 210  | за 2021 г. | 752 947                  | (41 670)  | 711 277              | 77 613 | (306)                                 | (23 409)  | -     | (53 427) | -      | -  | -    | (114 366) | 806 845 | (209 463) | 597 382                  |                                       |                      |
| земля и здания                           | 72 011 | за 2022 г. | 632 042                  | (84 785)  | 547 257              | 51 209 | (14 778)                              | (71 616)  | -     | (23 515) | 2 235  | -  | -    | (2 363)   | 596 857 | (108 428) | 488 429                  |                                       |                      |
|  | 72 111 | за 2021 г. | 635 359                  | (31 230)  | 604 129              | 23 360 | (306)                                 | (26 371)  | -     | (19 430) | -      | -  | -    | (34 125)  | 632 042 | (84 785)  | 547 257                  |                                       |                      |
| линии электропередачи и устройства к ним | 72 012 | за 2022 г. | 163                      | (10)      | 153                  | 1 663  | -                                     | 1         | -     | (4)      | -      | -  | -    | -         | 1 827   | (14)      | 1 813                    |                                       |                      |
|  | 72 112 | за 2021 г. | -                        | -         | -                    | -      | -                                     | -         | 163   | -        | -      | -  | (10) | -         | 163     | (10)      | 153                      |                                       |                      |
| машины и оборудование                    | 72 013 | за 2022 г. | 173 908                  | (124 662) | 49 246               | 19 550 | (31 367)                              | (28 852)  | -     | (8 490)  | 31 368 | -  | -    | (10 460)  | 133 239 | (112 244) | 20 995                   |                                       |                      |
|  | 72 113 | за 2021 г. | 116 865                  | (10 439)  | 106 426              | 54 253 | -                                     | 2 953     | (163) | (33 952) | -      | -  | 10   | (80 241)  | 173 908 | (124 662) | 49 246                   |                                       |                      |
| прочие                                   | 72 014 | за 2022 г. | 732                      | (6)       | 726                  | -      | -                                     | (434)     | -     | (27)     | -      | -  | -    | -         | 298     | (33)      | 265                      |                                       |                      |
|  | 72 114 | за 2021 г. | 723                      | (1)       | 722                  | -      | -                                     | 9         | -     | (5)      | -      | -  | -    | -         | 732     | (6)       | 726                      |                                       |                      |

## 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 (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|  |        |             |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| 1  | 2      | 3           | 4                        | 5                         | 6                   | 7                        | 8                         | 9  | 10  | 11                       | 12                        |
| Долгосрочные ФВ - всего  | 5301   | за 20 22 г. | 2 798 006                | (1 051 453)               | -                   | (834)                    | -                         | -  | (1 477 885)   | 2 797 172                | (2 529 338)               |
|  | 5311   | за 20 21 г. | 2 976 646                | (861 172)                 | -                   | (178 640)                | 85 028                    | -  | (275 309)   | 2 798 006                | (1 051 453)               |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                 | 53021  | за 20 22 г. | 2 798 006                | (1 051 453)               | -                   | (834)                    | -                         | -  | (1 477 885)   | 2 797 172                | (2 529 338)               |
|  | 53121  | за 20 21 г. | 2 976 646                | (861 172)                 | -                   | (178 640)                | 85 028                    | -  | (275 309)   | 2 798 006                | (1 051 453)               |
| в том числе:   |        |             |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |
| дочерних хозяйственных обществ   | 530211 | за 20 22 г. | 2 793 578                | (1 055 139)               | -                   | -                        | -                         | -  | (1 476 538)   | 2 793 578                | (2 531 677)               |
|  | 531211 | за 20 21 г. | 2 972 218                | (864 634)                 | -                   | (178 640)                | 85 028                    | -  | (275 533)   | 2 793 578                | (1 055 139)               |
| зависимых хозяйственных обществ  | 530212 | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 531212 | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| прочие   | 530213 | за 20 22 г. | 4 428                    | 3 686                     | -                   | (834)                    | -                         | -  | (1 347)   | 3 594                    | 2 339                     |
|  | 531213 | за 20 21 г. | 4 428                    | 3 462                     | -                   | -                        | -                         | -  | 224   | 4 428                    | 3 686                     |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                  | 53022  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53122  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Ценные бумаги других организаций - всего                                       | 53023  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53123  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:   |        |             |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)                                    | 530231 | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 531231 | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Предоставленные займы  | 53024  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53124  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Депозитные вклады  | 53025  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53125  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Прочие   | 53026  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53126  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость, всего                     | 5302   | за 20 22 г. | 3 749                    | 4 173                     | -                   | (834)                    | -                         | -  | (1 347)   | 2 915                    | 2 826                     |
|  | 5312   | за 20 21 г. | 3 749                    | 3 949                     | -                   | -                        | -                         | -  | 224   | 3 749                    | 4 173                     |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                 | 53031  | за 20 22 г. | 3 749                    | 4 173                     | -                   | (834)                    | -                         | -  | (1 347)   | 2 915                    | 2 826                     |
|  | 53131  | за 20 21 г. | 3 749                    | 3 949                     | -                   | -                        | -                         | -  | 224   | 3 749                    | 4 173                     |
| в том числе:   |        |             |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |
| дочерних хозяйственных обществ   | 530311 | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 531311 | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| зависимых хозяйственных обществ  | 530312 | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 531312 | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| прочие   | 530313 | за 20 22 г. | 3 749                    | 4 173                     | -                   | (834)                    | -                         | -  | (1 347)   | 2 915                    | 2 826                     |
|  | 531313 | за 20 21 г. | 3 749                    | 3 949                     | -                   | -                        | -                         | -  | 224   | 3 749                    | 4 173                     |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                  | 53032  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53132  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Ценные бумаги других организаций - всего                                       | 53033  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53133  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:   |        |             |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)                                    | 530331 | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 531331 | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Прочие   | 53034  | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|  | 53134  | за 20 21 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего | 5303   | за 20 22 г. | 2 794 257                | (1 055 626)               | -                   | -                        | -                         | -  | (1 476 538)   | 2 794 257                | (2 532 164)               |
|  | 5313   | за 20 21 г. | 2 972 897                | (865 121)                 | -                   | (178 640)                | 85 028                    | -  | (275 533)   | 2 794 257                | (1 055 626)               |

## 5.4. Финансовые вложения

## 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

| Наименование показателя   | Код    | Период      | На начало года            |                           | поступило | Изменения за период       |                           |   |   | На конец периода          |                           |
|---|--------|-------------|---------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|---|---|---------------------------|---------------------------|
|   |        |             | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (погашено)         |                           | начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |
|   |        |             |                           |                           |           | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |   |   |                           |                           |
| 1   | 2      | 3           | 4                         | 5                         | 6         | 7                         | 8                         | 9   | 10  | 11                        | 12                        |
| Краткосрочные ФВ-всего  | 5305   | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 5316   | за 20 21 г. | 5 607                     | (5 607)                   | -         | (5 607)                   | 5 607                     | -   | -   | -                         | -                         |
| Вклады в уставные капиталы других обществ - всего                               | 53061  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53161  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                   | 53062  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53162  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 53063  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53163  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| в том числе:  |        |             |                           |                           |           |                           |                           |   |   |                           |                           |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)                                     | 530631 | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 531631 | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Предоставленные займы   | 53064  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53164  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Депозитные вклады   | 53065  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53165  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Прочие  | 53066  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53166  | за 20 21 г. | 5 607                     | (5 607)                   | -         | (5 607)                   | 5 607                     | -   | -   | -                         | -                         |
| Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего                    | 5306   | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 5316   | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                  | 53071  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53171  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                   | 53072  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53172  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 53073  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53173  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| в том числе:  |        |             |                           |                           |           |                           |                           |   |   |                           |                           |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)                                     | 530731 | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 531731 | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Прочие  | 53074  | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 53174  | за 20 21 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
| Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего | 5307   | за 20 22 г. | -                         | -                         | -         | -                         | -                         | -   | -   | -                         | -                         |
|   | 5317   | за 20 21 г. | 5 607                     | (5 607)                   | -         | (5 607)                   | 5 607                     | -   | -   | -                         | -                         |
| Финансовых вложений - итого   | 5300   | за 20 22 г. | 2 798 006                 | (1 051 453)               | -         | (834)                     | -                         | -   | (1 477 885)   | 2 797 172                 | (2 529 338)               |
|   | 5310   | за 20 21 г. | 2 982 253                 | (866 779)                 | -         | (184 247)                 | 90 635                    | -   | (275 309)   | 2 798 006                 | (1 051 453)               |



5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

| Показатель  |       | На начало года | Изменения за период |            |                         | На конец периода |
|---|-------|----------------|---------------------|------------|-------------------------|------------------|
| Наименование  | Код   |                | Увеличение          | Уменьшение | Выбытие при списании ФВ |                  |
| 1   | 2     | 3              | 4                   | 5          | 6                       | 7                |
| Долгосрочные финансовые вложения  | 7100  | (1 051 453)    | (1 477 308)         | (577)      | -                       | (2 529 338)      |
| Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой | 7110  | 4 173          | 1 493               | (2 840)    | -                       | 2 826            |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                            | 7111  | 4 173          | 1 493               | (2 840)    | -                       | 2 826            |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ  | 71111 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| зависимых хозяйственных обществ   | 71112 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| прочие  | 71113 | 4 173          | 1 493               | (2 840)    | -                       | 2 826            |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги   | 7112  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 7113  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)   | 71131 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Прочие  | 7114  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью     | 7120  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 7121  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)   | 71211 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Прочие  | 7122  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется | 7130  | (1 055 626)    | (1 478 801)         | 2 263      | -                       | (2 532 164)      |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                            | 7131  | (1 055 626)    | (1 478 801)         | 2 263      | -                       | (2 532 164)      |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ  | 71311 | (1 055 139)    | (1 478 801)         | 2 263      | -                       | (2 531 677)      |
| зависимых хозяйственных обществ   | 71312 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| прочие  | 71313 | (487)          | -                   | -          | -                       | (487)            |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги   | 7132  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего  | 7133  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>   |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)   | 71331 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Предоставленные займы   | 7134  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Депозитные вклады   | 7135  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Прочие  | 7136  | -              | -                   | -          | -                       | -                |

| Показатель   |       | На начало года | Изменения за период |            |                         | На конец периода |
|--|-------|----------------|---------------------|------------|-------------------------|------------------|
| Наименование   | Код   |                | Увеличение          | Уменьшение | Выбытие при списании ФВ |                  |
| 1  | 2     | 3              | 4                   | 5          | 6                       | 7                |
| Краткосрочные финансовые вложения  | 7200  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась | 7210  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего   | 7211  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ   | 72111 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| зависимых хозяйственных обществ  | 72112 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| прочие   | 72113 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7212  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72121 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Прочие   | 7213  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью                                  | 7220  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7221  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72211 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Прочие   | 7222  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости  | 7230  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего   | 7231  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ   | 72311 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| зависимых хозяйственных обществ  | 72312 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| прочие   | 72313 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  | 7232  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7233  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| <i>в том числе:</i>  |       |                |                     |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72331 | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Предоставленные займы  | 7234  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Депозитные вклады  | 7235  | -              | -                   | -          | -                       | -                |
| Прочие   | 7236  | -              | -                   | -          | -                       | -                |

5.5. Запасы

5.5.1. Информация о запасах

| 1<br>Наименование<br>показателя | 2<br>Код | 3<br>Период | 4<br>Эффект<br>единовременной<br>корректировки<br>межотчетного периода<br>при переходе на ФСБУ<br>6/2020 | 5<br>На начало года |  | 6<br>На конец периода |  |
|---------------------------------|----------|-------------|--|---------------------|--|-----------------------|--|
|                                 |          |             |  | себестоимость       | величина<br>резерва<br>под обесценение | себестоимость         | величина<br>резерва<br>под обесценение |
| Запасы, всего                   | 5400     | 2022 г.     | -  | 754 229             | (7 225)                                | 788 271               | (6 483)                                |
|                                 | 5420     | 2021 г.     | (106 143)  | 725 377             | (7 726)                                | 860 518               | (7 371)                                |
| сырье и материалы               | 5401     | 2022 г.     | -  | 749 592             | (7 225)                                | 773 502               | (6 483)                                |
|                                 | 5421     | 2021 г.     | (110 716)  | 725 330             | (7 726)                                | 860 454               | (7 371)                                |
| незавершенное<br>производство   | 5402     | 2022 г.     | -  | -                   | -                                      | -                     | -                                      |
|                                 | 5422     | 2021 г.     | -  | -                   | -                                      | -                     | -                                      |
| прочие запасы и затраты         | 5403     | 2022 г.     | -  | 4 637               | -                                      | 14 769                | -                                      |
|                                 | 5423     | 2021 г.     | 4 573  | 47                  | -                                      | 64                    | -                                      |

## 5.5.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код   | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | 2     | 3                        | 4                        | 5                        |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440  | 387 141                  | 445 819                  | 361 022                  |
| в том числе:                                     |       |                          |                          |                          |
| сырье и материалы                                | 5441  | 387 141                  | 445 819                  | 361 022                  |
| 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      | Изменения за период           |   |  |  |                    |           |   |                                  |                        |   | На конец периода              |   |  |  |  |
|--|-------|-------------|-------------------------------|---|--|--|--------------------|-----------|---|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|--|--|--|
|  |       |             | На начало года                |   | поступление  |  |                    |           |   |                                  | Итого                  |   | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |  |  |  |
|  |       |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность |                               |   |  |  |  |
| 4  | 5     | 6           | 7                             | 8                                       | 9  | 10   | 11                 | 12        | 13  | 14                               | 15                     |   |                               |   |  |  |  |
| 1  | 2     | 3           |                               |   |  |  |                    |           |   |                                  |                        |   |                               |   |  |  |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего   | 5501  | за 20 22 г. | 2 864 636                     | (20 261)                                | 1 432  | 351 006  | 9 566              | (530 640) | -   | -                                | -                      | (822 270)   | 1 864 164                     | (10 695)                                |  |  |  |
|  | 5521  | за 20 21 г. | 1 919 608                     | (939 853)                               | 285 275  | 97 775   | 48 884             | (340 856) | -   | -                                | 870 708                | 902 834   | 2 864 636                     | (20 261)                                |  |  |  |
| в том числе:   |       |             |                               |   |  |  |                    |           |   |                                  |                        |   |                               |   |  |  |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 5502  | за 20 22 г. | 2 159 108                     | (20 261)                                | 1 432  | -  | 9 566              | (530 584) | -   | -                                | -                      | (823 239)   | 806 717                       | (10 695)                                |  |  |  |
|  | 5522  | за 20 21 г. | 1 853 885                     | (939 078)                               | 709  | -  | 48 884             | (340 054) | -   | -                                | 869 933                | 644 568   | 2 159 108                     | (20 261)                                |  |  |  |
| в том числе:   |       |             |                               |   |  |  |                    |           |   |                                  |                        |   |                               |   |  |  |  |
| по передаче энергоэнергии  | 55021 | за 20 22 г. | 2 158 006                     | (20 261)                                | -  | -  | 9 566              | (530 229) | -   | -                                | -                      | (822 808)   | 804 969                       | (10 695)                                |  |  |  |
|  | 55221 | за 20 21 г. | 1 851 845                     | (939 078)                               | -  | -  | 48 884             | (339 704) | -   | -                                | 869 933                | 645 865   | 2 158 006                     | (20 261)                                |  |  |  |
| по телекоммуникациям   | 55022 | за 20 22 г. | 910                           | -                                       | 1 040  | -  | -                  | (355)     | -   | -                                | -                      | (158)   | 1 437                         | -                                       |  |  |  |
|  | 55222 | за 20 21 г. | 1 392                         | -                                       | 709  | -  | -                  | (269)     | -   | -                                | -                      | (922)   | 910                           | -                                       |  |  |  |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55023 | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -                                       |  |  |  |
| по передаче электроэнергии и мощности  | 55024 | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -                                       |  |  |  |
|  | 55224 | за 20 21 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -                                       |  |  |  |
| по доходам от аренды   | 55025 | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -                                       |  |  |  |
|  | 55225 | за 20 21 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -   | -                             | -                                       |  |  |  |
| по прочим  | 55026 | за 20 22 г. | 192                           | -                                       | 392  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | (273)   | 311                           | -                                       |  |  |  |
|  | 55226 | за 20 21 г. | 648                           | -                                       | -  | -  | -                  | (81)      | -   | -                                | -                      | (375)   | 192                           | -                                       |  |  |  |



| Наименование показателя                                | Код   | Период      | Изменения за период           |   |  |  |                    |             |  |                                   |                        |   | На конец периода                                |                               |   |   |   |
|--|-------|-------------|-------------------------------|---|--|--|--------------------|-------------|--|-----------------------------------|------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|---|
|  |       |             | На начало года                |   |  |  |                    | поступление |  |                                   |                        |   | перевод из долгов в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |   |
|  |       |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение   | спписание за счет ранее начисленного резерва | спписание на финансовый результат | восстановление резерва |   |   |                               |   |   |   |
| 4  | 5     | 6           | 7                             | 8                                       | 9  | 10   | 11                 | 12          | 13   | 14                                | 15                     |   |   |                               |   |   |   |
| 1  | 2     | 3           |                               |   |  |  |                    |             |  |                                   |                        |   |   |                               |   |   |   |
| Авансы выданные  | 5503  | за 20 22 г. | 3 214                         | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | (3 214)   | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5523  | за 20 21 г. | 3 268                         | -                                       | 2 126  | -  | -                  | -           | (798)  | -                                 | -                      | - | (1 382)   | -                             | 3 214                                   | - | - |
| Векселя к получению                                    | 5504  | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | -   | -                             | -                                       | - | - |
|  | 5524  | за 20 21 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность                       | 5505  | за 20 22 г. | 702 314                       | -                                       | -  | -  | 351 006            | -           | (56)   | -                                 | -                      | - | 4 183   | -                             | 1 057 447                               | - | - |
|  | 5525  | за 20 21 г. | 62 455                        | (775)                                   | 282 440  | 97 775   | -                  | -           | (4)  | -                                 | -                      | - | 259 648   | 702 314                       | -                                       | - | - |
| в том числе:   |       |             |                               |   |  |  |                    |             |  |                                   |                        |   |   |                               |   |   |   |
| беспроцентные векселя                                  | 55051 | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | -   | -                             | -                                       | - | - |
|  | 55251 | за 20 21 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | -   | -                             | -                                       | - | - |
| прочие   | 55052 | за 20 22 г. | 702 314                       | -                                       | -  | -  | 351 006            | -           | (56)   | -                                 | -                      | - | 4 183   | -                             | 1 057 447                               | - | - |
|  | 55252 | за 20 21 г. | 62 455                        | (775)                                   | 282 440  | 97 775   | -                  | -           | (4)  | -                                 | -                      | - | 259 648   | 702 314                       | -                                       | - | - |
| Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: | 5506  | за 20 22 г. | 1 279 559                     | -                                       | 188 585  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | (391 385)                                       | 1 076 759                     | -                                       | - | - |
|  | 5526  | за 20 21 г. | -                             | -                                       | 169 460  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | 1 110 099                                       | 1 279 559                     | -                                       | - | - |
| задолженность дочерних обществ                         | 55061 | за 20 22 г. | 1 279 559                     | -                                       | 188 585  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | (391 385)                                       | 1 076 759                     | -                                       | - | - |
|  | 55261 | за 20 21 г. | -                             | -                                       | 169 460  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | 1 110 099                                       | 1 279 559                     | -                                       | - | - |
| задолженность зависимых обществ                        | 55062 | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | -   | -                             | -                                       | - | - |
|  | 55262 | за 20 21 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -  | -                                 | -                      | - | -   | -                             | -                                       | - | - |

| Наименование показателя  | Код   | Период      | Изменения за период           |   |  |  |                    |              |   |                                  |                        |           | На конец периода                                |                               |   |  |  |  |
|--|-------|-------------|-------------------------------|---|--|--|--------------------|--------------|---|----------------------------------|------------------------|-----------|---|-------------------------------|---|--|--|--|
|  |       |             | На начало года                |   |  |  |                    | поступление  |   |                                  |                        |           | перевод из доп-го в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |  |  |  |
|  |       |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение    | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва |           |   |                               |   |  |  |  |
| 4  | 5     | 6           | 7                             | 8                                       | 9  | 10   | 11                 | 12           | 13  | 14                               | 15                     |           |   |                               |   |  |  |  |
| 1  | 2     | 3           |                               |   |  |  |                    |              |   |                                  |                        |           |   |                               |   |  |  |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5510  | за 20 22 г. | 10 109 116                    | (4 420 393)                             | 55 043 534   | 263 087  | (620 158)          | (55 922 387) | (393 134)                                   | (1 316)                          | 924 348                | 822 270   | 9 921 170                                       | (3 723 069)                   |   |  |  |  |
|  | 5530  | за 20 21 г. | 13 768 201                    | (5 630 820)                             | 56 933 652   | 531 985  | (890 604)          | (59 728 542) | (490 199)                                   | (3 147)                          | 1 610 832              | (902 834) | 10 109 116                                      | (4 420 393)                   |   |  |  |  |
| в том числе:   |       |             |                               |   |  |  |                    |              |   |                                  |                        |           |   |                               |   |  |  |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 5511  | за 20 22 г. | 8 349 888                     | (3 717 188)                             | 50 695 307   | -  | (560 388)          | (50 911 405) | (352 317)                                   | (1 080)                          | 882 419                | 823 239   | 8 603 632                                       | (3 042 840)                   |   |  |  |  |
|  | 5531  | за 20 21 г. | 11 722 378                    | (4 636 140)                             | 49 910 657   | -  | (783 456)          | (52 196 082) | (440 955)                                   | (1 542)                          | 1 261 453              | (644 568) | 8 349 888                                       | (3 717 188)                   |   |  |  |  |
| в том числе:   |       |             |                               |   |  |  |                    |              |   |                                  |                        |           |   |                               |   |  |  |  |
| по перебежке электроэнергий  | 55111 | за 20 22 г. | 7 526 898                     | (3 223 629)                             | 47 115 791   | -  | (456 867)          | (47 468 412) | (293 297)                                   | (35)                             | 838 041                | 822 808   | 7 703 753                                       | (2 549 158)                   |   |  |  |  |
|  | 55311 | за 20 21 г. | 10 987 513                    | (4 158 175)                             | 45 475 353   | -  | (725 043)          | (47 851 250) | (438 853)                                   | -                                | 1 220 736              | (645 865) | 7 526 898                                       | (3 223 629)                   |   |  |  |  |
| по лизинговому финансированию  | 55112 | за 20 22 г. | 27 998                        | (12 620)                                | 722 485  | -  | (6 093)            | (729 674)    | (1)   | -                                | 2 447                  | 158       | 20 966  | (16 265)                      |   |  |  |  |
|  | 55312 | за 20 21 г. | 61 274                        | (12 389)                                | 2 431 867  | -  | (937)              | (2 485 734)  | (331)                                       | -                                | 375                    | 922       | 27 998  | (12 620)                      |   |  |  |  |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса |       |             |                               |   |  |  |                    |              |   |                                  |                        |           |   |                               |   |  |  |  |
| по перепродаже электроэнергий и мощности   | 55114 | за 20 22 г. | 550 473                       | (288 085)                               | 2 425 705  | -  | (96 247)           | (2 272 455)  | (58 782)                                    | (1 045)                          | 28 769                 | -         | 643 896   | (296 781)                     |   |  |  |  |
|  | 55314 | за 20 21 г. | 447 114                       | (263 809)                               | 1 627 587  | -  | (53 610)           | (1 522 686)  | -   | (1 542)                          | 29 334                 | -         | 550 473   | (288 085)                     |   |  |  |  |
| по доходам от аренды   | 55115 | за 20 22 г. | 2 526                         | (1 110)                                 | 23 336   | -  | (73)               | (22 466)     | -   | -                                | 17                     | -         | 3 396   | (1 166)                       |   |  |  |  |
|  | 55315 | за 20 21 г. | 3 481                         | (233)                                   | 20 052   | -  | (967)              | (20 956)     | (51)  | -                                | 39                     | -         | 2 526   | (1 110)                       |   |  |  |  |
| по прочим  | 55116 | за 20 22 г. | 241 993                       | (191 744)                               | 407 990  | -  | (1 108)            | (418 398)    | (237)                                       | -                                | 13 145                 | 273       | 231 621   | (179 470)                     |   |  |  |  |
|  | 55316 | за 20 21 г. | 222 996                       | (201 534)                               | 355 798  | -  | (2 899)            | (335 456)    | (1 720)                                     | -                                | 10 569                 | 375       | 241 993   | (191 744)                     |   |  |  |  |
| Авансы выданные  | 5512  | за 20 22 г. | 45 132                        | (136)                                   | 3 577 666  | -  | -                  | (3 599 123)  | -   | -                                | -                      | 3 214     | 26 889  | (136)                         |   |  |  |  |
|  | 5532  | за 20 21 г. | 29 637                        | (895)                                   | 6 328 829  | -  | -                  | (6 314 275)  | (441)                                       | -                                | 318                    | 1 382     | 45 132  | (136)                         |   |  |  |  |
| Векселя к получению  | 5513  | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -         | -   | -                             |   |  |  |  |
|  | 5533  | за 20 21 г. | -                             | -                                       | -  | -  | -                  | -            | -   | -                                | -                      | -         | -   | -                             |   |  |  |  |

| Наименование показателя  | Код         | Период      | Изменения за период           |   |  |             |                    |              |   | На конец периода                                  |                               |   |                                  |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|-------------|-------------|-------------------------------|---|--|-------------|--------------------|--------------|---|---|-------------------------------|---|----------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|  |             |             | На начало года                |   |  |             |                    |              |   | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                                  |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |             |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | поступление | начисление резерва | погашение    | списание за счет ранее начисленного резерва |   |                               |   | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4  | 5           | 6           | 7                             | 8                                       | 9  | 10          | 11                 | 12           | 13  | 14  | 15                            |   |                                  |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1  | 2           | 3           |                               |   |  |             |                    |              |   |   |                               |   |                                  |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5514        | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - |   |   |   |
| 5534   | за 20 21 г. | -           | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - |   |   |
| Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам             | 5515        | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - | - |   |
| 5535   | за 20 21 г. | -           | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - | - |   |
| Прочая дебиторская задолженность                                     | 5516        | за 20 22 г. | 1 714 096                     | (703 069)                               | 770 561  | 263 087     | (59 770)           | (1 411 859)  | (40 817)                                    | (236)   | 41 929                        | (4 183)                                 | 1 290 649                        | (680 093)              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5536   | за 20 21 г. | 2 016 186   | (993 785)                     | 694 166                                 | 531 985  | (107 148)   | (1 218 185)        | (48 803)     | (1 605)                                     | 349 061   | (259 648)                     | 1 714 096                               | (703 069)                        |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| в том числе:   |             |             |                               |   |  |             |                    |              |   |   |                               |   |                                  |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| беспроцентные векселя  | 55161       | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 55361  | за 20 21 г. | -           | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переплата по налогам и сборам  | 55162       | за 20 22 г. | 199 820                       | -                                       | 295 268  | -           | -                  | (195 389)    | -   | (44)  | -                             | -                                       | 299 655                          | -                      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 55362  | за 20 21 г. | 217 788     | -                             | 195 564                                 | -  | -           | -                  | (211 927)    | -   | (1 605)   | -                             | 199 820                                 | -                                |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| реализация имущества   | 55163       | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 55363  | за 20 21 г. | -           | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие   | 55164       | за 20 22 г. | 1 514 276                     | (703 069)                               | 475 293  | 263 087     | (59 770)           | (1 216 470)  | (40 817)                                    | (192)   | 41 929                        | (4 183)                                 | 990 994                          | (680 093)              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 55364  | за 20 21 г. | 1 798 398   | (993 785)                     | 498 602                                 | 531 985  | (107 148)   | (1 006 258)        | (48 803)     | (259 648)                                   | 349 061   | (259 648)                     | 1 514 276                               | (703 069)                        |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:              | 5517        | за 20 22 г. | 594 211                       | (108 808)                               | 2 605 708  | -           | -                  | (2 806 348)  | -   | -   | -                             | 391 385                                 | 784 956                          | (108 808)              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5537   | за 20 21 г. | 2 091 533   | (108 808)                     | 2 842 050                               | -  | -           | (3 229 273)        | -            | -   | -   | (1 110 099)                   | 594 211                                 | (108 808)                        |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| задолженность дочерних обществ                                       | 55171       | за 20 22 г. | 594 211                       | (108 808)                               | 2 605 708  | -           | -                  | (2 806 348)  | -   | -   | -                             | 391 385                                 | 784 956                          | (108 808)              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 55371  | за 20 21 г. | 2 091 533   | (108 808)                     | 2 842 050                               | -  | -           | (3 229 273)        | -            | -   | -   | (1 110 099)                   | 594 211                                 | (108 808)                        |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| задолженность зависимых обществ                                      | 55172       | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 55372  | за 20 21 г. | -           | -                             | -                                       | -  | -           | -                  | -            | -   | -   | -                             | -                                       | -                                | -                      | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого  | 5500        | за 20 22 г. | 12 973 752                    | (4 440 654)                             | 55 044 966   | 614 093     | (610 592)          | (56 453 027) | (393 134)                                   | (1 316)   | 924 348                       | -                                       | 11 785 334                       | (3 733 764)            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5520   | за 20 21 г. | 15 687 809  | (6 570 673)                   | 57 218 927                              | 629 760  | (841 720)   | (60 069 398)       | (490 199)    | (3 147)                                     | 2 481 540   | -                             | 12 973 752                              | (4 440 654)                      |                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |



5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя   | Код   | На 31 декабря 2022 г.         |  | На 31 декабря 2021 г.         |  | На 31 декабря 2020 г.         |  |
|---|-------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
|   |       | 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   | 4 688 485                     | 980 007  | 5 759 470                     | 1 412 327  | 8 823 144                     | 3 276 073  |
| в том числе:  |       |                               |  |                               |  |                               |  |
| покупатели и заказчики, в том числе   | 5641  | 3 886 047                     | 852 865  | 4 423 941                     | 776 274  | 7 244 301                     | 2 691 910  |
| <i>по передаче электроэнергии</i>   | 56411 | 3 161 453                     | 621 952  | 3 820 742                     | 605 498  | 6 670 064                     | 2 520 274  |
| <i>по техприсоединению</i>  | 56412 | 19 238                        | 2 974  | 25 625                        | 13 005   | 47 166                        | 34 777   |
| <i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i> | 56413 | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| <i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>   | 56414 | 517 972                       | 221 191  | 435 914                       | 147 829  | 391 401                       | 127 593  |
| <i>по доходам от аренды</i>   | 56415 | 2 203                         | 1 037  | 1 862                         | 752  | 2 635                         | 2 402  |
| <i>прочие</i>   | 56416 | 185 181                       | 5 711  | 139 798                       | 9 190  | 133 035                       | 6 864  |
| векселя к получению   | 5642  | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам  | 5643  | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал  | 5644  | -                             | -  | -                             | -  | -                             | -  |
| авансы выданные   | 5645  | 16 496                        | 16 360   | 23 372                        | 23 236   | 25 676                        | 24 781   |
| прочая дебиторская задолженность  | 5646  | 785 942                       | 110 782  | 1 312 157                     | 612 817  | 1 553 167                     | 559 382  |



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя  | Код   | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |              |                                  |   | Остаток на конец периода |
|--|-------|-------------|------------------------|---|--|--------------|----------------------------------|---|--------------------------|
|  |       |             |                        | поступление   |  | выбытие      |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
|  |       |             |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | погашение    | списание на финансовый результат |   |                          |
| 1  | 2     | 3           | 4                      | 5   | 6  | 7            | 8                                | 9   | 10                       |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551  | за 20 22 г. | 3 182 999              | 213 164   | 13   | (20 087)     | (33 924)                         | (2 187 994)                                     | 1 154 171                |
|  | 5571  | за 20 21 г. | 6 884 456              | 207 969   | -  | (2 394 889)  | -                                | (1 514 537)                                     | 3 182 999                |
| в том числе:   |       |             |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков   | 5552  | за 20 22 г. | 2 315 971              | -   | -  | -            | -                                | (1 949 234)                                     | 366 737                  |
|  | 5572  | за 20 21 г. | 5 853 100              | -   | -  | (2 136 302)  | -                                | (1 400 827)                                     | 2 315 971                |
| в том числе:   |       |             |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| строительство  | 55521 | за 20 22 г. | 1 253 093              | -   | -  | -            | -                                | (933 459)                                       | 319 634                  |
|  | 55721 | за 20 21 г. | 2 518 982              | -   | -  | -            | -                                | (1 265 889)                                     | 1 253 093                |
| прочие   | 55522 | за 20 22 г. | 1 062 878              | -   | -  | -            | -                                | (1 015 775)                                     | 47 103                   |
|  | 55722 | за 20 21 г. | 3 334 118              | -   | -  | (2 136 302)  | -                                | (134 938)                                       | 1 062 878                |
| Прочая кредиторская задолженность  | 5553  | за 20 22 г. | 867 028                | 213 164   | 13   | (20 087)     | (33 924)                         | (238 760)                                       | 787 434                  |
|  | 5573  | за 20 21 г. | 1 031 356              | 207 969   | -  | (258 587)    | -                                | (113 710)                                       | 867 028                  |
| в том числе:   |       |             |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| Расчеты по обязательствам по аренде  | 55531 | за 20 22 г. | 664 287                | (12 035)  | 13   | -            | (33 924)                         | (44 948)  | 573 393                  |
|  | 55731 | за 20 21 г. | 628 748                | 35 539  | -  | -            | -                                | -   | 664 287                  |
| Из общей суммы долгосрочной задолженности  | 5554  | за 20 22 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 5574  | за 20 21 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| задолженность перед дочерними обществами   | 55541 | за 20 22 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 55741 | за 20 21 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| задолженность перед зависимыми обществами  | 55542 | за 20 22 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 55742 | за 20 21 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560  | за 20 22 г. | 8 481 331              | 58 387 983  | 357 741  | (58 095 699) | (10 346)                         | 2 187 994                                       | 11 309 004               |
|  | 5580  | за 20 21 г. | 9 287 302              | 50 583 641  | 246 651  | (53 119 713) | (31 087)                         | 1 514 537                                       | 8 481 331                |
| в том числе:   |       |             |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками  | 5561  | за 20 22 г. | 5 731 365              | 33 724 067  | -  | (33 685 551) | (1 071)                          | 1 949 234                                       | 7 718 044                |
|  | 5581  | за 20 21 г. | 5 599 467              | 33 962 818  | -  | (35 226 026) | (5 721)                          | 1 400 827                                       | 5 731 365                |
| в том числе:   |       |             |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| строительство  | 55611 | за 20 22 г. | 3 527 996              | 3 179 230   | -  | (4 178 929)  | (1 071)                          | 933 459   | 3 460 685                |
|  | 55811 | за 20 21 г. | 3 273 489              | 4 664 753   | -  | (5 671 351)  | (4 784)                          | 1 265 889                                       | 3 527 996                |
| прочие   | 55612 | за 20 22 г. | 2 203 369              | 30 544 837  | -  | (29 506 622) | -                                | 1 015 775                                       | 4 257 359                |
|  | 55812 | за 20 21 г. | 2 325 978              | 29 298 065  | -  | (29 554 675) | (937)                            | 134 938   | 2 203 369                |
| Авансы полученные  | 5562  | за 20 22 г. | 1 197 663              | 8 329 721   | -  | (8 435 277)  | (3 778)                          | 173 179   | 1 261 508                |
|  | 5582  | за 20 21 г. | 2 048 052              | 8 758 883   | -  | (9 693 209)  | (16 166)                         | 100 103   | 1 197 663                |
| в том числе:   |       |             |                        |   |  |              |                                  |   |                          |
| по передаче электроэнергии   | 55621 | за 20 22 г. | 36 649                 | 6 918 275   | -  | (6 882 737)  | (13)                             | -   | 72 174                   |
|  | 55821 | за 20 21 г. | 16 079                 | 6 263 859   | -  | (6 243 229)  | (60)                             | -   | 36 649                   |
| по техприсоединению  | 55622 | за 20 22 г. | 1 123 102              | 577 200   | -  | (718 721)    | (3 709)                          | 159 361   | 1 137 233                |
|  | 55822 | за 20 21 г. | 2 007 293              | 1 981 752   | -  | (2 943 550)  | (15 987)                         | 93 594  | 1 123 102                |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55623 | за 20 22 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 55823 | за 20 21 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| от перепродажи электроэнергии и мощности   | 55624 | за 20 22 г. | 13 907                 | 690 809   | -  | (687 634)    | (25)                             | -   | 17 057                   |
|  | 55824 | за 20 21 г. | 3 424                  | 399 968   | -  | (389 462)    | (23)                             | -   | 13 907                   |
| по участию в других организациях   | 55625 | за 20 22 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 55825 | за 20 21 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| по услугам аренды  | 55626 | за 20 22 г. | 160                    | 6 467   | -  | (3 736)      | -                                | -   | 2 891                    |
|  | 55826 | за 20 21 г. | 6                      | 4 742   | -  | (4 588)      | -                                | -   | 160                      |
| по прочим  | 55627 | за 20 22 г. | 23 845                 | 136 970   | -  | (142 449)    | (31)                             | 13 818  | 32 153                   |
|  | 55827 | за 20 21 г. | 21 250                 | 108 562   | -  | (112 380)    | (96)                             | 6 509   | 23 845                   |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  | 5563  | за 20 22 г. | 4 014                  | -   | -  | (36)         | (3 978)                          | -   | -                        |
|  | 5583  | за 20 21 г. | 7 266                  | -   | -  | (40)         | (3 212)                          | -   | 4 014                    |
| Векселя к уплате   | 5564  | за 20 22 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 5584  | за 20 21 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами   | 5565  | за 20 22 г. | 255 575                | 2 691 717   | -  | (2 266 541)  | -                                | -   | 680 751                  |
|  | 5585  | за 20 21 г. | 218 688                | 2 484 531   | -  | (2 447 644)  | -                                | -   | 255 575                  |
| Расчеты по налогам и сборам  | 5566  | за 20 22 г. | 510 268                | 4 322 116   | -  | (4 073 427)  | -                                | -   | 758 957                  |
|  | 5586  | за 20 21 г. | 504 514                | 3 801 003   | -  | (3 794 542)  | (707)                            | -   | 510 268                  |
| Задолженность перед персоналом организации   | 5567  | за 20 22 г. | 374 461                | 9 060 975   | -  | (9 085 307)  | -                                | -   | 350 129                  |
|  | 5587  | за 20 21 г. | 310 752                | 1 225 221   | -  | (1 161 512)  | -                                | -   | 374 461                  |
| Прочая кредиторская задолженность  | 5568  | за 20 22 г. | 347 621                | 259 387   | 308 424  | (455 291)    | (1 519)                          | 20 633  | 479 255                  |
|  | 5588  | за 20 21 г. | 516 034                | 373 350   | 246 651  | (796 740)    | (5 281)                          | 13 607  | 347 621                  |
| Расчеты по обязательствам по аренде  | 55681 | за 20 22 г. | 60 364                 | -   | 49 317   | (94 269)     | -                                | 44 948  | 60 360                   |
|  | 55881 | за 20 21 г. | 82 529                 | (22 165)  | -  | -            | -                                | -   | 60 364                   |
| Из общей суммы краткосрочной задолженности   | 5569  | за 20 22 г. | 15 422                 | 370 761   | -  | (373 747)    | -                                | -   | 12 436                   |
|  | 5589  | за 20 21 г. | 13 849                 | 401 397   | -  | (399 824)    | -                                | -   | 15 422                   |
| задолженность перед дочерними обществами   | 55691 | за 20 22 г. | 15 422                 | 370 761   | -  | (373 747)    | -                                | -   | 12 436                   |
|  | 55891 | за 20 21 г. | 13 849                 | 401 397   | -  | (399 824)    | -                                | -   | 15 422                   |
| задолженность перед зависимыми обществами  | 55692 | за 20 22 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
|  | 55892 | за 20 21 г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -                        |
| Итого  | 5550  | за 20 22 г. | 11 664 330             | 58 601 147  | 357 754  | (58 115 786) | (44 270)                         | -   | 12 463 175               |
|  | 5570  | за 20 21 г. | 16 171 758             | 50 791 610  | 246 651  | (55 514 602) | (31 087)                         | -   | 11 664 330               |

## 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | 2     | 3                        | 4                        | 5                        |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                      |       |                          |                          |                          |
| Кредиторская задолженность                                 |       | 3 109 937                | 1 895 150                | 2 032 337                |
| в том числе:   |       |                          |                          |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 5691  | 2 216 825                | 1 313 598                | 1 230 100                |
| в т. ч.  |       |                          |                          |                          |
| строительство  | 56911 | 1 511 098                | 1 029 287                | 873 173                  |
| прочие   | 56912 | 705 727                  | 284 311                  | 356 927                  |
| 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  | 557 532                  | 367 093                  | 601 042                  |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  | 5697  | -                        | -                        | -                        |
| Прочая кредиторская задолженность                          | 5698  | 335 580                  | 214 459                  | 201 195                  |

## 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 долго- в краткосрочную задолженность |                  |
| 1                                      | 2     | 3           | 4              | 5                   | 6                    | 7                                      | 8                   | 9   | 10               |
| Долгосрочные заемные средства - всего  | 7410  | за 20 22 г. | 14 389 483     | 17 013 197          | -                    | (9 146 833)                            | -                   | (6 887 193)                                     | 15 368 654       |
|  | 7430  | за 20 21 г. | 13 722 545     | 13 608 644          | -                    | (4 291 706)                            | -                   | (8 650 000)                                     | 14 389 483       |
| в том числе:                           |       |             |                |                     |                      |  |                     |   |                  |
| Кредиты                                | 7411  | за 20 22 г. | 10 939 483     | 13 402 704          | -                    | (9 146 033)                            | -                   | (2 832 766)                                     | 12 362 668       |
|  | 7431  | за 20 21 г. | 5 722 545      | 13 158 044          | -                    | (4 291 706)                            | -                   | (3 650 000)                                     | 10 939 483       |
| Займы                                  | 7412  | за 20 22 г. | 3 450 000      | 3 610 413           | -                    | -                                      | -                   | (4 054 427)                                     | 3 005 986        |
|  | 7432  | за 20 21 г. | 8 000 000      | 450 000             | -                    | -                                      | -                   | (5 000 000)                                     | 3 450 000        |
| Краткосрочные заемные средства - всего | 7420  | за 20 22 г. | 8 711 436      | 509 507             | 2 380 911            | (9 075 582)                            | (2 379 677)         | 6 887 193                                       | 7 033 788        |
|  | 7440  | за 20 21 г. | 6 572 697      | 228 465             | 1 657 569            | (6 728 465)                            | (1 668 830)         | 8 650 000                                       | 8 711 436        |
| в том числе:                           |       |             |                |                     |                      |  |                     |   |                  |
| Кредиты                                | 7421  | за 20 22 г. | 3 650 000      | 509 507             | -                    | (4 075 582)                            | -                   | 2 832 766                                       | 2 916 691        |
|  | 7441  | за 20 21 г. | 3 000 000      | 228 465             | -                    | (3 228 465)                            | -                   | 3 650 000                                       | 3 650 000        |
| Проценты по кредитам                   | 74211 | за 20 22 г. | 23 084         | -                   | 1 731 219            | -                                      | (1 730 566)         | -   | 23 737           |
|  | 74411 | за 20 21 г. | 6 566          | -                   | 829 002              | -                                      | (812 484)           | -   | 23 084           |
| Займы                                  | 7422  | за 20 22 г. | 5 038 352      | -                   | 649 692              | (5 000 000)                            | (649 111)           | 4 054 427                                       | 4 093 360        |
|  | 7442  | за 20 21 г. | 3 566 131      | -                   | 828 567              | (3 500 000)                            | (856 346)           | 5 000 000                                       | 5 038 352        |

#### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

| Показатель                             |      | По долгосрочным<br>кредитам и займам | По краткосрочным<br>кредитам и займам |
|--|------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование                           | Код  |                                      |                                       |
| 1                                      | 2    | 3                                    | 4                                     |
| Затраты по кредитам всего:             | 7510 | 1 201 840                            | 529 379                               |
| списанные на прочие расходы            | 7511 | 1 107 843                            | 487 996                               |
| включенные в стоимость активов         | 7512 | 93 997                               | 41 383                                |
| Затраты по займам всего:               | 7520 | 216 101                              | 433 591                               |
| списанные на прочие расходы            | 7521 | 200 339                              | 392 270                               |
| включенные в стоимость активов         | 7522 | 15 762                               | 41 321                                |
| Из общих затрат по займам и кредитам : | 7530 | 1 417 941                            | 962 970                               |
| начисленные %                          | 7531 | 1 417 941                            | 962 970                               |
| другие затраты                         | 7532 | -                                    | -                                     |



5.7.1. Оценочные обязательства

| Показатель   |      | Остаток на начало года | Признано  | Погашено    | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|-----------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Наименование   | Код  |                        |           |             |                              |                          |
| 1  | 2    | 3                      | 4         | 5           | 6                            | 7                        |
| Оценочные обязательства - всего  | 5700 | 2 586 278              | 2 302 285 | (2 450 061) | (357 914)                    | 2 080 588                |
| в том числе:   |      |                        |           |             |                              |                          |
| Оплата предстоящих отпусков  | 5701 | 321 116                | 806 828   | (772 344)   | -                            | 355 600                  |
| Выплата вознаграждения по итогам года  | 5702 | 428 296                | 401 214   | (330 852)   | (954)                        | 497 704                  |
| Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату   | 5703 | 1 306 912              | 438 179   | (731 677)   | (152 856)                    | 860 558                  |
| Налоговые риски по налогу на имущество по аналогичным объектам по налоговому спору за 2019-2021гг. | 5704 | 202 050                | -         | -           | (202 050)                    | -                        |
| Прочие оценочные обязательства   | 5705 | 327 904                | 656 064   | (615 188)   | (2 054)                      | 366 726                  |
| Из общей суммы условных обязательств:  |      |                        |           |             |                              |                          |
| Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности   | 5706 | 1 818 011              |           |             |                              |                          |
| Созданные за счет прочих расходов  | 5707 | 438 027                |           |             |                              |                          |
| Включённые в стоимость актива  | 5708 | 46 247                 |           |             |                              |                          |

5.7.2. Отложенные налоги

| Наименование  | Код  | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства |
|---|------|-----------------------------|------------------------------------|
| 1   | 2    | 3                           | 4                                  |
| Остаток на начало отчетного года  | 7700 | 3 142 851                   | 2 148 269                          |
| Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия   | 7710 | (11 799)                    | 163 210                            |
| 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 | 1 428                       | (1 428)                            |
| Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий  | 7750 | (104 346)                   | (2 754)                            |
| <i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | 7760 | -                           | -                                  |
| Остаток на конец отчетного периода  | 7800 | 3 028 134                   | 2 307 297                          |

## 5.8. Обеспечения

| Показатель                                    |       | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|---|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование                                  | Код   |                          |                          |                          |
| 1   | 2     | 3                        | 4                        | 5                        |
| Полученные — всего                            | 5800  | 337 631                  | 267 623                  | 439 177                  |
| в том числе:                                  | 5801  |                          |                          |                          |
| векселя                                       |       | -                        | -                        | -                        |
| имущество, находящееся в залоге               | 5802  | -                        | -                        | -                        |
| из него:                                      | 58021 |                          |                          |                          |
| объекты основных средств                      |       | -                        | -                        | -                        |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения      | 58022 | -                        | -                        | -                        |
| прочее  | 58023 | -                        | -                        | -                        |
| прочие полученные                             | 5803  | 337 631                  | 267 623                  | 439 177                  |
| Выданные под собственные обязательства— всего | 5810  | -                        | 64                       | 201                      |
| в том числе:                                  | 5811  |                          |                          |                          |
| векселя                                       |       | -                        | -                        | -                        |
| имущество, переданное в залог                 | 5812  | -                        | -                        | -                        |
| из него:                                      | 58121 |                          |                          |                          |
| объекты основных средств                      |       | -                        | -                        | -                        |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения      | 58122 | -                        | -                        | -                        |
| прочее  | 58123 | -                        | -                        | -                        |
| прочие выданные                               | 5813  | -                        | 64                       | 201                      |

## 5.9. Государственная помощь

| Наименование показателя  | Код  | На начало 2022 г. | Получено за год | Возвращено за год | На конец 2022 г. | На начало 2021 г. | Получено за год | Возвращено за год | На конец 2021 г. |
|--|------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | 5900 | -                 | 11 736          | (11 736)          | -                | -                 | 8 695           | (8 695)           | -                |
| <i>в том числе:</i>  |      |                   |                 |                   | -                |                   |                 |                   | -                |
| 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 | -                 | 11 736          | (11 736)          | -                | -                 | 8 695           | (8 695)           | -                |
| <i>из них:</i>   |      |                   |                 |                   | -                |                   |                 |                   | -                |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний                                   | 5911 | -                 | 9 861           | (9 861)           | -                | -                 | 8 695           | (8 695)           | -                |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 5912 | -                 | -               | -                 | -                | -                 | -               | -                 | -                |



## 5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель   |      | За 12 месяцев 2022 г. | За 12 месяцев 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование   | Код  |                       |                       |
| 1  | 2    |                       |                       |
| Прочие доходы всего  | 8000 | 3 278 924             | 3 664 283             |
| в том числе:   |      |                       |                       |
| От реализации основных средств, кроме квартир  | 8001 | 2 859                 | 1 128                 |
| От реализации квартир  | 8002 | 294                   | -                     |
| От реализации МПЗ  | 8003 | 1 869                 | 1 149                 |
| От реализации валюты   | 8004 | -                     | -                     |
| От реализации нематериальных активов   | 8005 | -                     | -                     |
| От продажи ценных бумаг  | 8006 | 149                   | -                     |
| От реализации других активов   | 8007 | -                     | -                     |
| От совместной деятельности   | 8008 | -                     | -                     |
| Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде   | 8009 | 67 176                | -                     |
| Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде   | 8010 | 7 333                 | 108 021               |
| Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде   | 8011 | 8 225                 | 5 285                 |
| Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде  | 8012 | 6 592                 | 6 180                 |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании                              | 8013 | 248 502               | 253 317               |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)  | 8014 | 10 377                | 31 087                |
| Курсовые разницы   | 8015 | -                     | -                     |
| Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации  | 8016 | 267                   | 1 809                 |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА   | 8017 | -                     | -                     |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке  | 8018 | 30 475                | 42 400                |
| Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов                  | 8019 | -                     | -                     |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости   | 8020 | 1 493                 | 1 323                 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам  | 8021 | 879 392               | 2 190 109             |
| Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств  | 8022 | 327 353               | 338 492               |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценения стоимости запасов   | 8023 | 1 960                 | 1 117                 |
| Доходы по договорам уступки права требования   | 8024 | -                     | -                     |
| Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии   | 8025 | 5 115                 | 13 383                |
| Страховые выплаты к получению  | 8026 | 651 067               | 144 134               |
| Доходы, связанные с участием в УК других организаций   | 8027 | -                     | -                     |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности   | 8028 | 18                    | 15                    |
| Дисконт по векселям  | 8029 | -                     | -                     |
| Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)  | 8030 | -                     | -                     |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений   | 8031 | 2 263                 | 90 635                |
| Дооценка объектов основных средств   | 8032 | -                     | -                     |
| Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС  | 8033 | -                     | -                     |
| Доход от восстановления ранее признанных убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами | 8033 | 891 160               | -                     |
| Доход от погашения векселей  | 8034 | -                     | -                     |
| Доход от прекращения договора аренды   | 8035 | 33 924                | -                     |
| Процентный доход по аренде   | 8036 | -                     | -                     |
| Прочие   | 8037 | 101 061               | 434 699               |

| Показатель   |      | За 12 месяцев 2022 г. | За 12 месяцев 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование   | Код  |                       |                       |
| 1  | 2    |                       |                       |
| Прочие расходы всего   | 8100 | (6 144 171)           | (4 144 265)           |
| в том числе:   |      |                       |                       |
| От реализации основных средств, кроме квартир  | 8101 | -                     | -                     |
| От реализации квартир  | 8102 | -                     | -                     |
| От реализации МПЗ  | 8103 | -                     | -                     |
| От реализации валюты   | 8104 | -                     | -                     |
| От реализации нематериальных активов   | 8105 | -                     | -                     |
| От продажи ценных бумаг  | 8106 | -                     | (130 655)             |
| От реализации других активов   | 8107 | -                     | -                     |
| Другие налоги  | 8108 | -                     | -                     |
| Расходы по оплате услуг банков   | 8109 | (1 540)               | (1 203)               |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений  | 8110 | -                     | -                     |
| Резерв по сомнительным долгам  | 8111 | (565 634)             | (550 289)             |
| Резерв под обесценение финансовых вложений   | 8112 | (1 478 801)           | (275 533)             |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей   | 8113 | (1 218)               | (762)                 |
| Резерв по прекращаемой деятельности  | 8114 | -                     | -                     |
| Резерв по оценочным обязательствам   | 8115 | (407 464)             | (1 081 340)           |
| Выбытие активов без дохода   | 8116 | -                     | -                     |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу  | 8117 | -                     | (373)                 |
| Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде  | 8118 | (236 301)             | -                     |
| Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде  | 8119 | (139 089)             | (624 621)             |
| Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде  | 8120 | (187 742)             | (182 984)             |
| Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде   | 8121 | (107 204)             | (103 429)             |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании          | 8122 | (194 418)             | (44 048)              |
| Госпошлины по хозяйственным договорам  | 8123 | (11 126)              | (10 196)              |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости   | 8124 | (2 840)               | (1 099)               |
| Дисконт по векселям  | 8125 | -                     | -                     |
| Расходы по договорам уступки права требования  | 8126 | -                     | -                     |
| Невозмещаемый НДС  | 8127 | (928)                 | (3 484)               |
| Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии   | 8128 | (7 965)               | (7 331)               |
| Взносы в объединения и фонды   | 8129 | (5 883)               | (5 596)               |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)                                     | 8130 | (1 316)               | (3 147)               |
| Курсовые разницы   | 8131 | -                     | -                     |
| Судебные издержки  | 8132 | (18 990)              | (16 902)              |
| Хищения, недостачи   | 8133 | (21 228)              | (1 141)               |
| Издержки по исполнительному производству   | 8134 | (2 731)               | (290)                 |
| Погашение стоимости квартир работников   | 8135 | -                     | -                     |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам  | 8136 | (470 427)             | (417 812)             |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)                    | 8137 | (9 248)               | (8 381)               |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий   | 8138 | (10 835)              | (5 720)               |
| Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий  | 8139 | (14 821)              | (12 034)              |
| Расходы на благотворительность   | 8140 | -                     | -                     |
| Стоимость погашаемых векселей  | 8141 | -                     | -                     |
| Остаточная стоимость списываемых основных средств  | 8143 | (22 856)              | (20 258)              |
| Уценка объектов основных средств   | 8144 | -                     | -                     |
| Расходы от признания убытков от обесценения основных средств, незавершенного строительства и прав пользования активами | 8144 | (1 261 158)           | -                     |
| Амортизация права пользования активом  | 8145 | (3)                   | -                     |
| Расход от прекращения договора аренды  | 8146 | (32 424)              | -                     |
| Прочие   | 8147 | (929 981)             | (635 637)             |



5.13. Информация по отчетным сегментам

| Код   | Период  | Астраханьэнерго | Волгоградэнерго | Калмыэнерго | Ростовэнерго | 0 | Прочие сегменты | Итого       |
|-------|---------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|---|-----------------|-------------|
|       |         |                 |                 |             |              |   |                 |             |
| 2     |         |                 |                 |             |              |   |                 |             |
| 8310  | 2022 г. | 5 927 331       | 10 839 048      | 3 797 701   | 21 498 486   | - | 50 542          | 42 113 108  |
| 8311  | 2021 г. | 5 811 449       | 11 262 327      | 2 756 341   | 21 584 308   | - | 40 036          | 41 454 461  |
| 8320  | 2022 г. | -               | -               | -           | -            | - | -               | -           |
| 8321  | 2021 г. | -               | -               | -           | -            | - | -               | -           |
| 8300  | 2022 г. | 5 927 331       | 10 839 048      | 3 797 701   | 21 498 486   | - | 50 542          | 42 113 108  |
| 8400  | 2021 г. | 5 811 449       | 11 262 327      | 2 756 341   | 21 584 308   | - | 40 036          | 41 454 461  |
|       | в т.ч.  |                 |                 |             |              |   |                 |             |
| 8301  | 2022 г. | 5 781 819       | 10 672 176      | 1 563 631   | 21 123 179   | - | -               | 39 140 805  |
| 8401  | 2021 г. | 5 698 406       | 10 487 866      | 1 010 237   | 20 601 658   | - | -               | 37 798 167  |
| 8302  | 2022 г. | 102 833         | 80 134          | 189 246     | 230 388      | - | -               | 602 601     |
| 8402  | 2021 г. | 83 361          | 723 247         | 373 905     | 844 823      | - | -               | 2 025 336   |
| 84021 | 2022 г. | -               | -               | 2 019 875   | -            | - | -               | 2 019 875   |
| 84022 | 2021 г. | -               | -               | 1 353 974   | -            | - | -               | 1 353 974   |
| 8303  | 2022 г. | 42 679          | 86 738          | 24 949      | 144 919      | - | 50 542          | 349 827     |
| 8403  | 2021 г. | 29 682          | 51 214          | 18 225      | 137 827      | - | 40 036          | 276 984     |
| 8303  | 2022 г. | 65 892          | 330 744         | 8 777       | 70 159       | - | -               | 475 572     |
| 8403  | 2021 г. | 86 142          | 250 813         | 4 406       | 37 520       | - | -               | 378 881     |
| 8304  | 2022 г. | (970 792)       | (1 169 093)     | (132 266)   | (75 899)     | - | (1 602)         | (2 349 652) |
| 8404  | 2021 г. | (685 384)       | (781 778)       | (123 321)   | (152 200)    | - | (4 004)         | (1 746 687) |
| 8305  | 2022 г. | (45 360)        | (62 174)        | (28 027)    | (118 541)    | - | (166)           | (254 268)   |
| 8405  | 2021 г. | (94 117)        | 46 134          | 92 888      | (624 690)    | - | 7 087           | (572 698)   |
| 8306  | 2022 г. | (1 123 486)     | (2 642 413)     | 1 438 161   | 1 771 252    | - | (2 786)         | (559 272)   |
| 8406  | 2021 г. | 255 746         | 11 446          | (379 150)   | 2 180 115    | - | (7 609)         | 2 060 548   |
| 8307  | 2022 г. | 7 557 599       | 4 899 348       | 2 347 219   | 22 109 159   | - | 5 151 386       | 42 064 711  |
| 8407  | 2021 г. | 8 281 235       | 6 604 236       | 1 842 312   | 22 160 064   | - | 4 022 774       | 42 910 621  |
| 8308  | 2022 г. | 6 351 606       | 763 015         | 1 774 841   | 19 139 972   | - | 3 375 136       | 31 404 570  |
| 8408  | 2021 г. | 6 754 884       | 1 961 329       | 1 201 574   | 19 502 448   | - | 2 628 928       | 32 049 163  |
| 8309  | 2022 г. | 2 780 881       | 4 061 015       | 680 641     | 5 822 964    | - | 25 959 323      | 39 304 824  |
| 8409  | 2021 г. | 3 009 372       | 3 760 099       | 1 299 894   | 7 615 043    | - | 23 907 054      | 39 591 462  |
| 8390  | 2022 г. | 612 011         | 697 802         | 338 024     | 1 805 635    | - | 832             | 3 454 304   |
| 8490  | 2021 г. | 559 745         | 661 409         | 311 670     | 1 694 969    | - | 1 218           | 3 229 011   |
| 8395  | 2022 г. | -               | (1 261 158)     | 891 160     | -            | - | -               | (369 998)   |
| 8495  | 2021 г. | -               | (8 012 660)     | 3 340 628   | -            | - | -               | (4 672 032) |

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Россети Юг»  
за 2022 год



Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «Россети Юг» за 2022 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовой, так и в табличной форме.

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

#### 1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 22.06.2007 № 192р) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 14.02.2020 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером 2206100111138, связанные с переименованием Общества в Публичное акционерное общество «Россети Юг».

Полное фирменное наименование организации:

- на русском языке – Публичное акционерное общество «Россети Юг»;
- на английском языке – Public Joint Stock Company «ROSSETI South».

Сокращенное фирменное наименование организации:

- на русском языке – ПАО «Россети Юг»;
- на английском языке – ROSSETI South, PJSC.

Юридический адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

Почтовый адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

ИНН (КПП): 6164266561 (997450001)

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1076164009096

Дата регистрации: 28.06.2007

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону.

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность в области телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению холдинговыми компаниями.

С 01 января 2017 года Общество осуществляет функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в пределах города Элиста (зона деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания»). В период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2022 статус гарантирующего поставщика ежегодно продлевался на основании приказов Министерства Энергетики РФ.

В 2023 году функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в пределах города Элиста продлены на основании приказа Министерства Энергетики РФ от 20.12.2022 №1346 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации».

Статус гарантирующего поставщика присвоен с 1 января 2023 года и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении прилегаемой зоны, но не более чем на 12 месяцев.

В связи с лишением АО «Калмэнергосбыт» статуса субъекта оптового рынка, на основании приказа Минэнерго РФ № 509 от 29.06.2021, ПАО «Россети Юг» с 01.08.2021 присвоен статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности Республики Калмыкия за исключением зоны – «город Элиста».

С 1 августа 2022 года функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия за исключением города Элиста продлены на основании приказа Министерства энергетики РФ от 22.07.2022 № 700 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации».

Статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности Республики Калмыкия за исключением зоны – «город Элиста» продлен с 1 августа 2022 года и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении прилегаемой зоны, но не более чем на 12 месяцев.

Среднесписочная численность работников Общества в 2022 составила 13 669 чел., в предыдущем году – 13 550 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 13 663 чел.

### Обособленные подразделения Общества:

| № п/п | Наименование                                | Местонахождение   |
|-------|---|---|
| 1.    | Филиал ПАО «Россети Юг» - «Астраханьэнерго» | 414000, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Красная Набережная, 32             |
| 2.    | Филиал ПАО «Россети Юг» - «Волгоградэнерго» | 400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, 15               |
| 3.    | Филиал ПАО «Россети Юг» - «Калмэнерго»      | 358000, Республика Калмыкия, г. Элиста, территория Северная промышленная зона-1 |
| 4.    | Филиал ПАО «Россети Юг» - «Кубаньэнерго»    | 353480, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Кабардинка, ул. Мира 12            |
| 5.    | Филиал ПАО «Россети Юг» - «Ростовэнерго»    | 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49             |

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Публичного акционерного общества «Россети Юг» (новая редакция), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской области 25.06.2021.

Уставный капитал ПАО «Россети Юг» составляет 15 164 142 635,43 (Пятнадцать миллиардов сто шестьдесят четыре миллиона сто сорок две тысячи шестьсот тридцать пять) рублей 43 копейки, он разделен на 151 641 426 354,30 (Сто пятьдесят один миллиард шестьсот сорок один миллион четыреста двадцать шесть тысяч триста пятьдесят четыре целых тридцать сотых) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Привилегированные акции в Обществе не выпускались. Уставный капитал оплачен полностью. Все акции ПАО «Россети Юг» находятся в обращении.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Место нахождения: Российская Федерация, 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, пом IX.

тел. (495) 780-73-63, адрес электронной почты: info@rost.ru.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 18.12.2010.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование лидера коллективного участника в составе ООО «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» и АО Аудиторская компания «Деловой профиль»: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»

Юридический адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

Место нахождения: 115035, г. Москва, ул. Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

ИНН: 7709383532

ОГРН: 1027739707203

Телефон: (495) 755 97 00

Факс: (495) 755 97 01

Данные о членстве в СРО:

Член саморегулируемой организации – Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

#### Органы управления

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров Общества; Правление Общества (коллегиальный исполнительный орган); Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества Эбзеев Борис Борисович, избран решением Совета директоров 29.06.2020 года (протокол от 30.06.2020 №382/2020).

Главный бухгалтер Общества – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Григорий Григорьевич.

Совет директоров Общества избранный решением внеочередного Общего собрания акционеров 31.08.2021 (протокол от 02.09.2021 №24), действовавший с даты избрания до 16.06.2022 в следующем составе:

|   |                                    |   |
|---|------------------------------------|---|
| 1 | Алющенко Игорь Дмитриевич          | Заместитель главного инженера – главный диспетчер ПАО «Россети»   |
| 2 | Гребцов Павел Владимирович         | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»                                    |
| 3 | Зархин Виталий Юрьевич             | Не работает   |
| 4 | Казаков Александр Иванович         | Информация отсутствует  |
| 5 | Клинков Олег Юрьевич               | Директор по взаимодействию с потребителями – Начальник Департамента технологического развития ПАО «Россети» |
| 6 | Короткова Мария Вячеславна         | Директор по развитию ООО «Техноинновация»   |
| 7 | Краинский Даниил Владимирович      | Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»                                   |
| 8 | Никитчанова Екатерина Владимировна | Заместитель директора – руководитель Экспертного центра РИД   |
| 9 | Полинов Алексей Александрович      | Главный советник ПАО «Россети»  |



|    |                            |  |
|----|----------------------------|--|
| 10 | Прохоров Егор Вячеславович | Заместитель Генерального директора по стратегии ПАО «Россети»  |
| 11 | Эбзеев Борис Борисович     | Генеральный директор ПАО «Россети Юг», исполняющий обязанности Генерального директора ПАО «Россети Кубань» |

Совет директоров Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров 16.06.2022 (протокол от 16.06.2022 №25), действовавший с даты избрания по 31.12.2022 года:

| № п/п | ФИО                                | Должность, занимаемая кандидатом на момент его избрания членом Совета директоров ПАО «Россети Юг»           |
|-------|------------------------------------|---|
| 1     | Докучаева Мария Александровна      | Главный советник ПАО «Россети»  |
| 2     | Зархин Виталий Юрьевич             | В настоящее время не работает   |
| 3     | Казаков Александр Иванович         | Информация отсутствует  |
| 4     | Клинков Олег Юрьевич               | Директор по взаимодействию с потребителями – Начальник Департамента технологического развития ПАО «Россети» |
| 5     | Короткова Мария Вячеславна         | Директор по развитию ООО «Техноинновация»   |
| 6     | Кравченко Константин Юрьевич       | Врио заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»                             |
| 7     | Краинский Даниил Владимирович      | Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»                                   |
| 8     | Никитчанова Екатерина Владимировна | Заместитель директора – руководитель Экспертного центра РИД   |
| 9     | Полинов Алексей Александрович      | Врио заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»                               |
| 10    | Тихонова Мария Геннадьевна         | Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети»                               |
| 11    | Эбзеев Борис Борисович             | Генеральный директор ПАО «Россети Юг», исполняющий обязанности Генерального директора ПАО «Россети Кубань»  |

Решением Совета директоров Общества 27.02.2019 (протокол от 04.03.2019 №301/2019) определен состав Правления Общества в количестве 9 (девяти) человек.

В соответствии с п. 22.3 ст. 22 Устава ПАО «Россети Юг», п.2.2 п. 2 Положения о Правлении Общества, члены Правления Общества избираются Советом директоров Общества в количестве, определяемом решением Совета директоров Общества по предложению Генерального директора Общества.

#### Персональный состав Правления Общества

| № п/п | Ф.И.О.                        | Занимаемая должность  | Дата избрания в соответствии с решением Совета директоров Общества |
|-------|-------------------------------|---|--|
| 1     | Эбзеев Борис Борисович        | Генеральный директор ПАО «Россети Юг», член Совета директоров ПАО «Россети Юг»                | 17.06.2014 (протокол от 16.06.2014 № 136/2014)                     |
| 2     | Гончаров Павел Викторович     | Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «Россети Юг» | 16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011)                      |
| 3     | Джабраилова Юлианна Хасановна | Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети Юг»                   | 07.09.2016 (протокол от 12.09.2016 № 200/2016)                     |

| № п/п | Ф.И.О.                            | Занимаемая должность   | Дата избрания в соответствии с решением Совета директоров Общества |
|-------|-----------------------------------|--|--|
| 4     | Иорданиди Кирилл Александрович    | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Юг»                                | 29.10.2021 (протокол от 29.10.2021 №455/2021)                      |
| 5     | Рыбин Алексей Александрович       | Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Юг» – «Волгоградэнерго»                 | 30.09.2013 (протокол от 03.10.2013 № 116/2013)                     |
| 6     | Савин Григорий Григорьевич        | Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Юг» | 26.02.2013 (протокол от 01.03.2013 № 104/2013)                     |
| 7     | Акопян Дмитрий Борисович          | Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Юг» – «Ростовэнерго»                    | 27.02.2019 (протокол от 04.03.2019 №301/2019)                      |
| 8     | Часовской Александр Александрович | Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Россети Юг»  | 21.04.2014 (протокол от 23.04.2014 № 131/2014)                     |
| 9     | Мусинов Олег Валерьевич           | Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Юг»                           | 27.02.2019 (протокол от 04.03.2019 №301/2019)                      |

Ревизионная комиссия Общества избрана решением годового Общего собрания акционеров Общества 16.06.2022 (протокол от 16.06.2022 №25) в следующем составе:

| № п/п | Ф.И.О.                       | Должности, занимаемые на момент выдвижения  |
|-------|------------------------------|---|
| 1     | Ковалева Светлана Николаевна | Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»  |
| 2     | Царьков Виктор Владимирович  | Первый заместитель начальника 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     | Андриасова Гаянэ Робертовна  | Заместитель начальника Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»   |
| 5     | Кириллов Артем Николаевич    | Главный эксперт Управления систем внутреннего контроля и управления рисками Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»                |

Информация о дочерних и зависимых обществах (перечисляется перечень дочерних и зависимых обществ, а также степень участия в них).

| №п /п | Наименование дочернего общества              | Доля в уставном капитале | Место нахождения  | Вид деятельности  |
|-------|--|--------------------------|---|---|
| 1     | Акционерное общество «База отдыха Энергетик» | 100%                     | Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шепси, ул. Школьная, 3. | Медицинская деятельность санаторно-курортного профиля по лечению и оздоровлению (отдыху) взрослых, родителей с детьми не менее 5-ти лет и организованных групп детей школьного возраста; услуги размещения; услуги питания; экскурсионно-туристическая, коммерческая и торгово-закупочная деятельность; сервисно-бытовые услуги; автоперевозки пассажиров и грузов; добыча, поставка (реализация) питьевой воды; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. |

| №п /п | Наименование дочернего общества                                     | Доля в уставном капитале | Место нахождения  | Вид деятельности   |
|-------|---|--------------------------|---|--|
| 2     | Акционерное общество «Энергосервис Юга»                             | 100%                     | 344002 Россия, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, Большая Садовая, 49             | Выполнение проектных и строительно-монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения, деятельность по обеспечению работоспособности электрических и тепловых сетей. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законом.  |
| 3     | Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети» | 100%                     | 400017 Россия, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, 11, оф.201 | Передача электроэнергии (эксплуатация передающих систем, которые передают электроэнергию от генерирующих предприятий (мощностей) к распределительным системам); деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей (монтаж, наладка, ремонт и техническое обслуживание электротехнического оборудования, аппаратуры и средств защиты электрических сетей); деятельность по технологическому присоединению энергопринимающих устройств к электрическим сетям Общества; измерение и испытание электрооборудования до 10кВ; проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством, отвечающие целям деятельности Общества. |

В 2022 году на территории всех субъектов РФ, входящих в зону ответственности ПАО «Россети Юг», действовал единый («котловой») метод тарифообразования на услуги по передаче электроэнергии. Особенностью данного метода является то, что абсолютно для всех потребителей одного класса напряжения передача электроэнергии осуществляется по единому тарифу, независимо от того, к сетям какой организации они присоединены.

Во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2022 год утверждены с разбивкой по полугодиям, с периодами действия:

- с 1 января 2022 года по 30 июня 2022 года;
- с 1 июля 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Постановлением Правительства РФ от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» предусмотрена индексация единых (котловых) тарифов на передачу электрической энергии с 1 декабря 2022 года.

С учетом требований постановления Правительства РФ от 14.11.2022 № 2053, в 2022 году применялись единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии, утвержденные органами тарифного регулирования регионов зоны присутствия Общества, на период с 01.01.2022 по 30.11.2022 и на период с 01.12.2022 по 31.12.2022.

В рамках исполнения указания Президента Российской Федерации от 04.11.2020 № Пр-1792, распоряжения Правительства Российской Федерации от 27.05.2021 № 1384-р на территории Ростовской области и Республики Калмыкия действуют равные по величине единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии, за исключением единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей.

Индивидуальные тарифы взаиморасчетов между территориальными сетевыми организациями утверждены исполнительными органами субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования на период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Основными потребителями услуг Общества по передаче электрической энергии являются:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям филиалов Общества и сетям других сетевых организаций;
- конечные потребители электрической энергии;
- территориальные сетевые организации – субъекты розничного рынка электроэнергии, осуществляющие транзит электроэнергии до конечного потребителя по своим сетям.

Конечным контролирующим акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Материнской компанией является ПАО «Россети» с долей владения на 31 декабря 2022 года – 84,12%.

## 2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями и дополнениями), Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ), утвержденными приказами Минфина России, Едиными корпоративными учетными принципами по Российским стандартам бухгалтерского учета, утвержденными Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182 (с последующими изменениями), Приказом ПАО «Россети Юг» от 30.12.2021 №766 «Об учетной политике ПАО «Россети Юг» на 2022 год».



### 3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

#### 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, предшествующий отчетному)).

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам.

Общество установило стоимостной лимит отнесения к основным средствам 100 000 рублей за единицу.

Общество отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет балансовую стоимость основных средств, принятых к учету до применения стандарта, но не являющихся таковыми согласно новым правилам, с учетом установленного лимита.

При переходе на новый стандарт, Общество отнесло на нераспределенную прибыль прошлых лет накопленный результат прошлых дооценок основных средств, переданный по вступительному балансу при реорганизации Общества в форме присоединения на 30.03.2008 и числящийся в составе добавочного капитала.

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, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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».

#### 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.

Общество выполнило проверку капитальных вложений на обесценение в связи с наличием индикаторов (признаков) обесценения на дату начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество отразило обесценение капитальных вложений, выявленное по результатам проверки, аналогично отражению последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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 конец предыдущего 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 |   |  |   |                    | Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» | На 31 декабря 2021 года (после пересчета) |
|--|----------------|---|---|---|--|---|--------------------|---|---|
|  |                |   | Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам   | Списание накопленного результата прошлых дооценок основных средств, полученных при реорганизации Общества в форме присоединения на 30.03.2008 | Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации. | Признание обесценения основных средств и капитальных вложений |                    |   |   |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>                |                |   |   |   |  |   |                    |   |   |
| Основные средства                            | 1150           | 38 284 957  | (79 104)  | -   | 41 808   | (11 238 921)  | (11 276 217)       | 27 008 740  |   |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180           | 1 472 311   | 15 355  | -   | 80 752   | 1 574 433   | 1 670 540          | 3 142 851   |   |
| Прочие внеоборотные активы                   | 1190           | 198 290   | (90 348)  | -   | -  | -   | (90 348)           | 107 942   |   |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                    | <b>1100</b>    | <b>41 745 188</b>   | <b>(154 097)</b>  | <b>-</b>  | <b>122 560</b>   | <b>(9 664 488)</b>  | <b>(9 696 025)</b> | <b>32 049 163</b>   |   |
| <b>II. Оборотные активы</b>                  |                |   |   |   |  |   |                    |   |   |
| Запасы                                       | 1210           | 853 147   | (106 143)   | -   | -  | -   | (106 143)          | 747 004   |   |
| Дебиторская задолженность                    | 1230           | 8 533 098   | -   | -   | -  | -   | -                  | 8 533 098   |   |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                   | <b>1200</b>    | <b>10 967 601</b>   | <b>(106 143)</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>(106 143)</b>   | <b>10 861 458</b>   |   |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1600</b>    | <b>52 712 789</b>   | <b>(260 240)</b>  | <b>-</b>  | <b>122 560</b>   | <b>(9 664 488)</b>  | <b>(9 802 168)</b> | <b>42 910 621</b>   |   |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                |                |   |   |   |  |   |                    |   |   |
| Переоценка внеоборотных активов              | 1340           | 11 528 012  | -   | (11 528 012)  | -  | -   | (11 528 012)       | -   |   |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370           | (14 432 573)  | (220 478)   | 11 528 012  | 31 959   | (8 991 136)   | 2 348 357          | (12 084 216)  |   |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                  | <b>1300</b>    | <b>12 498 814</b>   | <b>(220 478)</b>  | <b>-</b>  | <b>31 959</b>  | <b>(8 991 136)</b>  | <b>(9 179 655)</b> | <b>3 319 159</b>  |   |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>        |                |   |   |   |  |   |                    |   |   |
| Отложенные налоговые обязательства           | 1420           | 2 770 782   | (39 762)  | -   | 90 601   | (673 352)   | (622 513)          | 2 148 269   |   |
| Прочие обязательства                         | 1450           | 3 182 999   | -   | -   | -  | -   | -                  | 3 182 999   |   |
| <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>1400</b>    | <b>20 350 261</b>   | <b>(39 762)</b>   | <b>-</b>  | <b>90 601</b>  | <b>(673 352)</b>  | <b>(622 513)</b>   | <b>19 727 748</b>   |   |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>        |                |   |   |   |  |   |                    |   |   |
| Кредиторская задолженность                   | 1520           | 8 481 331   | -   | -   | -  | -   | -                  | 8 481 331   |   |
| Доходы будущих периодов                      | 1530           | 37 465  | -   | -   | -  | -   | -                  | 37 465  |   |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                    | <b>1500</b>    | <b>19 863 714</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>           | <b>19 863 714</b>   |   |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b>    | <b>52 712 789</b>   | <b>(260 240)</b>  | <b>-</b>  | <b>122 560</b>   | <b>(9 664 488)</b>  | <b>(9 802 168)</b> | <b>42 910 621</b>   |   |

Корректировки по переходу на 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   |
|--|----------------|-------------------|---|-------------------|
| <b>I. Внеоборотные активы</b>                |                |                   |   |                   |
| Основные средства                            | 1150           | 37 687 575        | 597 382   | 38 284 957        |
| Отложенные налоговые активы                  | 1180           | 1 447 478         | 24 833  | 1 472 311         |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                    | <b>1100</b>    | <b>41 122 973</b> | <b>622 215</b>                                  | <b>41 745 188</b> |
| <b>II. Оборотные активы</b>                  |                |                   |   |                   |
| Дебиторская задолженность                    | 1230           | 8 536 532         | (3 434)   | 8 533 098         |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                   | <b>1200</b>    | <b>10 971 035</b> | <b>(3 434)</b>                                  | <b>10 967 601</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1940</b>    | <b>52 094 008</b> | <b>618 781</b>                                  | <b>52 712 789</b> |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                |                |                   |   |                   |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370           | (14 333 240)      | (99 333)  | (14 432 573)      |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                  | <b>1300</b>    | <b>12 598 147</b> | <b>(99 333)</b>                                 | <b>12 498 814</b> |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>        |                |                   |   |                   |
| Прочие обязательства                         | 1450           | 2 518 712         | 664 287   | 3 182 999         |
| <b>Итого по разделу IV</b>                   | <b>1400</b>    | <b>19 685 974</b> | <b>664 287</b>                                  | <b>20 350 261</b> |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>        |                |                   |   |                   |
| Кредиторская задолженность                   | 1520           | 8 427 504         | 53 827  | 8 481 331         |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                    | <b>1500</b>    | <b>19 809 887</b> | <b>53 827</b>                                   | <b>19 863 714</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>1700</b>    | <b>52 094 008</b> | <b>618 781</b>                                  | <b>52 712 789</b> |



## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года

| Наименование статьи                   | Код показателя | До пересчета      | Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018 | После пересчета   |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|---|-------------------|
| <b>I. Внеоборотные активы</b>         |                |                   |   |                   |
| Основные средства                     | 1150           | 35 695 908        | 711 277   | 36 407 185        |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>             | <b>1100</b>    | <b>39 699 384</b> | <b>711 277</b>                                  | <b>40 410 661</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                         | <b>1940</b>    | <b>51 091 715</b> | <b>711 277</b>                                  | <b>51 802 992</b> |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b> |                |                   |   |                   |
| Прочие обязательства                  | 1450           | 6 255 708         | 628 748   | 6 884 456         |
| <b>Итого по разделу IV</b>            | <b>1400</b>    | <b>22 243 315</b> | <b>628 748</b>                                  | <b>22 872 063</b> |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b> |                |                   |   |                   |
| Кредиторская задолженность            | 1520           | 9 204 773         | 82 529  | 9 287 302         |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>             | <b>1500</b>    | <b>18 318 641</b> | <b>82 529</b>                                   | <b>18 401 170</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                         | <b>1700</b>    | <b>51 091 715</b> | <b>711 277</b>                                  | <b>51 802 992</b> |

## Отчет о финансовых результатах за 2021 год

| Наименование статьи                     | Код показателя | Влияние изменений учетной политики на показатели Отчета о финансовых результатах в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 |   |   |
|---|----------------|--|---|---|
|   |                | За январь-декабрь 2021 г. До пересчета   | Влияние изменений учетной политики за январь-декабрь 2021 | За январь-декабрь 2021 г. после пересчета |
| Себестоимость продаж                    | 2120           | (36 054 877)   | 44 851  | (36 010 026)                              |
| Валовая прибыль                         | 2100           | 5 399 584  | 44 851  | 5 444 435                                 |
| Управленческие расходы                  | 2220           | (877 021)  | 23  | (876 998)                                 |
| Прибыль от продаж                       | 2200           | 4 436 002  | 44 874  | 4 480 876                                 |
| Проценты к уплате                       | 2330           | (1 689 518)  | (57 169)  | (1 746 687)                               |
| Прочие расходы                          | 2350           | (4 146 760)  | 2 495   | (4 144 265)                               |
| Прибыль до налогообложения              | 2300           | 2 643 046  | (9 800)   | 2 633 246                                 |
| Налог на прибыль, в том числе:          | 2410           | (842 836)  | 1 960   | (840 876)                                 |
| <i>Отложенный налог на прибыль</i>      | <i>2412</i>    | <i>(839 435)</i>   | <i>1 960</i>  | <i>(837 475)</i>                          |
| Чистая прибыль отчетного периода        | 2400           | 2 068 388  | (7 840)   | 2 060 548                                 |
| Совокупный финансовый результат периода | 2500           | 2 068 388  | (7 840)   | 2 060 548                                 |
| Базовая прибыль на акцию, руб.          | 2900           | 0,01364  | (0,00005)   | 0,01359                                   |

| Наименование статьи | Код показателя | Влияние изменений учетной политики на показатель «Чистые активы» Отчета об изменении капитала в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 |  |   |                                      |  |   |
|---------------------|----------------|---|--|---|--------------------------------------|--|---|
|                     |                | На 31 декабря 2021 года До пересчета  | Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2021 года После пересчета | На 31 декабря 2020 года До пересчета | Влияние изменений учетной политики на 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2020 года После пересчета |
| Чистые активы       | 3600           | 12 635 612  | (99 333)   | 12 536 279                              | 10 567 692                           | -  | 10 567 692                              |

#### 4. Учетная политика

Положение «Об учетной политике Общества (далее – учетная политика) разработано в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н:

допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы обязательства Общества, учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности, состоящего в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При формировании учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного из нескольких способов и методов, допускаемых Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ (утв. Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182 с последующими изменениями), а в случае, если данный вопрос не рассматривается в ЕКУП, то один из нескольких способов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022.

Критерием существенности при оценке показателей отчетности для ее составления и раскрытия информации признается доля от общего показателя в размере 5% и более.

Критерии существенности ошибок. Уровень существенности определяется по базовым показателям бухгалтерской отчетности. Уровень существенности ошибки устанавливается в размере 5% от базовых показателей. В качестве базовых показателей, на основании которых рассчитывается уровень существенности используются: доходы периода; расходы периода; валовая прибыль; прибыль до налогообложения; чистая

прибыль (из отчета о финансовых результатах); активы (валюта баланса); обязательства; собственный капитал.

В учетную политику Общества на 2022 год по сравнению с учетной политикой на 2021 год вносились изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### 4.1. 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 100 тысяч рублей за единицу, с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов: здания жилые; здания (кроме жилых); сооружения, кроме ЛЭП; линии электропередач и устройства к ним; транспортные средства, машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии; земельные участки.

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 восстановление основных средств (ремонт и т.п.), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости 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 вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

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

Не подлежат амортизации:

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации). объекты основных средств, которые законсервированы и не используются в деятельности Общества.

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.

#### 4.2. 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 ОС в соответствии с ОКОФ.

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

Затраты в виде платы за технологическое присоединение к электрическим и иным инфраструктурным сетям включаются в состав фактических затрат, формирующих первоначальную стоимость объектов

основных средств, в случае если такие затраты связаны с новым строительством, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств и при условии, что данные затраты понесены до ввода объекта основных средств в эксплуатацию.

Проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие изменения 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.

#### 4.3. 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 (ЕГДС), определяются Обществом на основании географического расположения филиалов и представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Общества. Общество выделяет следующие генерирующие единицы:

- ЕГДС «Астраханьэнерго»;
- ЕГДС «Волгоградэнерго»;
- ЕГДС «Калмэнерго»;
- ЕГДС «Ростовэнерго».



Убыток от обесценения относится на уменьшение балансовой стоимости единицы специализированных 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.

#### 4.4. Права пользования активами и обязательства по аренде

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

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

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

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

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

#### 5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из:

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

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;

- объекты нематериальных активов, срок полезного использования которых установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования;

- срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости нематериального актива.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами Общества.

Информация о нематериальных активах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

## 6. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – «НИОКР») Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н. Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов на НИОКР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в

табличной форме:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

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

## 7. Информация об основных средствах

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Сданные в аренду основные средства, классифицированные как объекты учета операционной аренды учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств и методы начисления амортизации (по основным группам):

| Наименование показателя  | Установленный срок полезного использования (в месяцах) | Методы начисления амортизации |
|--|--|-------------------------------|
| 1  | 2  | 3                             |
| Здания   | 84-1440  | линейный                      |
| Сооружения, кроме ЛЭП  | 44-1200  | линейный                      |
| Линии электропередачи и устройства к ним                           | 21-951   | линейный                      |
| Машины и оборудование  | 21-883   | линейный                      |
| Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты | 24-365   | линейный                      |
| Инвестиционная недвижимость  | -  | -                             |

Изменения элементов амортизации на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе в процессе государственной регистрации находятся 127 фактически эксплуатируемых объектов основных средств балансовой стоимостью 120 494 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 – 151 объект балансовой стоимостью 612 561 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 – 115 объектов балансовой стоимостью 419 414 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе на консервации находятся 16 объектов основных средств, балансовой стоимостью 1 850 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 – 16 объектов балансовой

стоимостью 18 707 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 – 17 объектов балансовой стоимостью 18 707 тыс. рублей).

В составе основных средств Общества на 31 декабря 2022 года числятся полностью амортизированные эксплуатируемые основные средства первоначальной стоимостью 10 686 991 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 – 11 169 555 тыс. рублей, на 31 декабря 2020 – 9 635 504 тыс. рублей).

Информация об основных средствах приведена в табличных пояснениях:

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»;

## 8. Информация о капитальных вложениях

Информация о капитальных вложениях приведена в табличных пояснениях:

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;

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

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

Меняющиеся рыночные и экономические условия, вкуче с объемом реализуемых Обществом инвестиционных проектов, являются индикаторами (признаками) возможного обесценения основных средств.

Общество провело тестирование основных средств на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года в отношении каждой выделенной генерирующей единицы.

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

Прогнозные потоки денежных средств были определены для периода 2023-2027 гг. для всех генерирующих единиц на основании наилучшей оценки руководства объемов передачи электроэнергии, операционных и капитальных затрат, а также тарифов, одобренных регулируемыми органами на 2023 год.

– Источником для прогноза тарифов на передачу электроэнергии для прогнозного периода являются показатели бизнес-планов, которые базируются на тарифных моделях, сформированных с учетом среднегодового роста тарифа на услуги по передаче электрической энергии в соответствии с

Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годы.

– Прогнозируемые объемы передачи электроэнергии были для всех тестируемых генерирующих единиц были определены на основе годовых бизнес-планов на 2023 год и прогнозных показателей на 2024-2027 годы.

– Процентная ставка роста чистых денежных потоков в постпрогнозном периоде составила 4%.

– Номинальная ставка дисконтирования для целей проведения теста была определена на основе средневзвешенной стоимости капитала до налога на прибыль и составила 10,2% на 31 декабря 2022 года.

По результатам проверки на обесценение, возмещаемая стоимость активов по состоянию на 31 декабря 2022 года составила: ЕГДС «Волгоградэнерго» 0 рублей, ЕГДС «Калмэнерго» 1 764 073 тыс. рублей.

Суммы убытков от обесценения, признанных или восстановленных в разрезе ЕГДС, приведены в табличном пояснении 5.13. «Информация по отчетным сегментам».

Признание убытка от обесценения по ЕГДС «Волгоградэнерго» связано с не учетом в тарифных решениях филиала расходов по обслуживанию заемных средств по кредитному портфелю, сложившемуся в связи с банкротством крупнейших потребителей Волгоградской области, что приводит к убыточности деятельности филиала, в том числе в среднесрочной перспективе.

Восстановление убытка от обесценения по ЕГДС «Калмэнерго» связано в связи с выходом филиала на безубыточную деятельность за счет внедрения единой тарифной зоны между Ростовской областью и Республикой Калмыкия и установления равных по величине единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электроэнергии в рамках исполнения указания Президента Российской Федерации от 04.11.2020 № Пр-1792, поручения Правительства Российской Федерации от 17.11.2020 № АН-П9-14875.

#### 10. 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 87 631 тыс. рублей за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 47 369 тыс. рублей 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) | 60 360             | 60 364             | 82 529             |
| Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса)  | 573 393            | 664 287            | 628 750            |
| Итого обязательства по аренде  | 633 753            | 724 651            | 711 279            |

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 49 330 тыс. рублей включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 57 169 тыс. рублей 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 – на основании географического расположения филиалов. Ценность использования активов в форме права пользования определяется с помощью метода дисконтированных денежных потоков.

#### 11. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные векселя оцениваются при выбытии

(оплата за выполненные работы, (товары, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Структура финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Долгосрочные финансовые вложения Общества в ценные бумаги за минусом резерва под обесценение и с учетом накопленной рыночной корректировки стоимости на конец отчетного года составляют 267 834 тыс. рублей, из них инвестиции в дочерние общества ПАО «Россети Юг» 261 901 тыс. рублей, или 97,8% от общего объема финансовых вложений.

В 2022 году в соответствии с решением ВОСА ПАО «ФСК ЕЭС» от 14.09.2022, принявшим решение о реорганизации, ПАО «ФСК ЕЭС» осуществило выкуп 10 872 380 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ФСК ЕЭС» (№ гос. регистрации 1-01-65018-D), принадлежавших ПАО «Россети Юг». Списание акций с лицевого счета ПАО «Россети Юг» осуществлено 29 ноября 2022 года. Прибыль от реализации акций составила 149 тыс. рублей.

Убыток от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости в связи с изменением стоимости котировок акций ПАО «Волгоградэнергобыт» и ПАО «ФСК ЕЭС» на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» за 2022 год составил 1 347 тыс. рублей.

Информация о финансовых вложениях приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.4.1.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;

5.4.1.2 «Наличие и движение финансовых вложений» (продолжение);

5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений».

## 12. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №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.

Запасы, выявленные в результате инвентаризации или полученные безвозмездно, оцениваются по справедливой стоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной оснастки (специальной одежды), учитываемой в составе запасов, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между филиалами, и внутри филиала, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 84 146 тыс. рублей и 52 925 тыс. рублей соответственно.

Информация о запасах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

- 5.5.1. «Информация о запасах»;
- 5.5.2. «Запасы в залоге».

## 13. Дебиторская и кредиторская задолженность

### Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 дебиторская задолженность Общества составила 8 051 570 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч. просроченная задолженность 980 007 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам).

## Структура дебиторской задолженности

| Наименование  | тыс. рублей   |               |                 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
|   | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | изменение,<br>% |
| Покупатели и заказчики                              | 6 356 814     | 6 771 547     | (6,12)          |
| в т.ч. потребители услуг по передаче электроэнергии | 5 948 869     | 6 441 014     | (7,64)          |
| Авансы выданные                                     | 26 753        | 48 210        | (44,51)         |
| Прочая задолженность                                | 1 668 003     | 1 713 341     | (2,65)          |
| Всего   | 8 051 570     | 8 533 098     | (5,64)          |

За 2022 год произошло снижение дебиторской задолженности на 481 528 тыс. рублей или 5,64%, просроченная задолженность также снизилась на 432 320 тыс. рублей или 30,61%.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии без учета начисленного резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 сложился по следующим контрагентам:

– ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 1 231 387 тыс. рублей;

– ПАО «Волгоградэнерго» – 1 478 325 тыс. рублей;

– АО «ВМЭС» – 1 234 426 тыс. рублей;

– ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 1 149 512 тыс. рублей;

– АО «Донэнерго» – 439 301 тыс. рублей;

– ГУП РО «УРСВ» – 382 392 тыс. рублей;

– АО «Калмэнерго» – 262 663 тыс. рублей.

Анализ роста дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии в разрезе контрагентов:

– гарантирующий поставщик ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 231 387 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 609 252 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2022 год составило 935 473 тыс. рублей и обусловлено погашением реструктуризированной задолженности в размере 530 229 тыс. рублей, списанием задолженности ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» по актам неучтенного потребления, включенных в объем оказанных услуг на «отлагательных» условиях, за период с октября 2013 года по февраль 2019 года в размере 284 822 тыс. рублей, а также корректировкой начислений за услуги по передаче электрической энергии в результате урегулирования разногласий за услуги/потери;

– гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнерго», дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 478 325 тыс. рублей, в т.ч. просроченная задолженность – 504 555 тыс. рублей. Снижение задолженности в размере 307 371 тыс. рублей связано с погашением реструктуризированной задолженности в размере 424 324 тыс. рублей, а также с ростом выручки за декабрь 2022 г. в виду увеличения тарифа на услуги по передаче электроэнергии с 1 декабря 2022 г.;

– территориальная сетевая организация АО «ВМЭС», с 20.06.2019 является дочерней Компанией «ПАО «Россети Юг». Дебиторская

задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 1 234 426 тыс. рублей, задолженность является текущей. Снижение задолженности за 2022 год составило 185 684 тыс. рублей и обусловлено исполнением со стороны ТСО условий заключенного соглашения о реструктуризации задолженности;

– гарантирующий поставщик ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 составляет 1 149 512 тыс. рублей, в т.ч. 13 918 тыс. рублей – просроченная задолженность (является оспариваемой). Снижение дебиторской задолженности за 2022 год составило 7 354 тыс. рублей, снижение просроченной – 151 134 тыс. рублей. Просроченная задолженность взыскивается с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в судебном порядке;

– территориальная сетевая организация АО «Донэнерго», дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 составляет 439 301 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. Рост (текущей) дебиторской задолженности за 2022 год составил 47 066 тыс. рублей и обусловлен ростом тарифа на услуги по передаче электроэнергии с 1 декабря 2022 г.;

– ГУП РО «УРСВ», дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 составляет 382 392 тыс. рублей, в т. ч. 343 627 тыс. рублей – просроченная задолженность. Снижение задолженности за 2022 год составило 25 846 тыс. рублей. Просроченная задолженность ГУП РО «УРСВ» взыскивается в судебном порядке. От контрагента в 2022 году поступило 408 365 тыс. рублей, из них: 218 тыс. рублей оплачено путем проведения зачета встречных требований, 408 147 тыс. рублей оплачено в рамках исполнительного производства. В целях снижения дебиторской задолженности и получения контроля над денежным потоком должника Общество 21 октября 2021 года обратилось в суд с требованием о признании должника несостоятельным (банкротом). Определением Арбитражного суда Ростовской области от 19 апреля 2022 во введении процедуры банкротства в отношении ГУП РО «УРСВ» отказано, заявление Общества оставлено без рассмотрения;

– гарантирующий поставщик АО «Калмэнергообит», дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 составляет 262 663 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 262 663 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2022 год составило 5 055 тыс. рублей. Определением Арбитражного суда Республики Калмыкия от 28 сентября 2021 года по делу №А22-2204/2021 в отношении АО «Калмэнергообит» введена процедура банкротства – наблюдение. Решением Арбитражного суда Республики Калмыкия от 28 апреля 2022 года АО «Калмэнергообит» признан несостоятельным (банкротом).

Сумма списанной Обществом дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в 2022 году составила 393 134 тыс. рублей.



## Кредиторская задолженность

На 31 декабря 2022 кредиторская задолженность Общества составила 12 463 175 тыс. рублей (в том числе долгосрочная задолженность 1 154 171 тыс. рублей). Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 29,6%.

Кредиторская задолженность ПАО «Россети Юг» на 31 декабря 2022 года

| Наименование  | тыс. рублей   |               |              |
|---|---------------|---------------|--------------|
|   | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | изменение, % |
| Поставщики и подрядчики                                       | 8 084 781     | 8 047 336     | 0,47         |
| в т. ч. сетевым организациям за услуги по транспортировке э/э | 1 931 218     | 1 839 913     | 4,96         |
| Задолженность по оплате труда перед персоналом                | 350 129       | 374 461       | (6,50)       |
| Задолженность по страховым взносам                            | 680 751       | 255 575       | 166,36       |
| Налоги и сборы  | 758 957       | 510 268       | 48,74        |
| Авансы полученные:  | 1 437 095     | 1 362 884     | 5,45         |
| долгосрочные  | 175 587       | 165 221       | 6,27         |
| краткосрочные   | 1 261 508     | 1 197 663     | 5,33         |
| в т.ч. авансы на тех. присоединение                           | 1 308 048     | 1 269 732     | 3,02         |
| долгосрочные  | 170 815       | 146 630       | 16,49        |
| краткосрочные   | 1 137 233     | 1 123 102     | 1,26         |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов     | -             | 4 014         | (100,00)     |
| Прочая задолженность  | 1 151 462     | 1 109 792     | 3,75         |
| долгосрочные  | 611 847       | 701 807       | (12,82)      |
| краткосрочные   | 539 615       | 407 985       | 32,26        |
| Всего   | 12 463 175    | 11 664 330    | 6,85         |

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 8 084 781 тыс. рублей или 64,87% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, в размере 23,89%, занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии, которая на 31 декабря 2022 года составила 1 931 218 тыс. рублей, рост по итогам 2022 года – 91 305 тыс. рублей.

Рост кредиторской задолженности, по сравнению с началом года составил 6,85 %, в том числе перед поставщиками и подрядчиками на 0,47%. В основном рост кредиторской задолженности сложился перед внебюджетными фондами 425 176 тыс. рублей или 166,36% и по налогам и сборам 248 689 тыс. рублей или 48,74% в связи с переносом срока уплаты страховых взносов в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29 апреля 2022 г. N 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году». Также рост кредиторской задолженности произошел по авансам

полученным 74 211 тыс. рублей (в том числе по авансам на технологическое присоединение 38 316 тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 3 109 937 тыс. рублей или 24,95 % всей задолженности, рост по сравнению с началом года составил 1 214 787 тыс. рублей. Основной рост просроченной кредиторской задолженности сложился перед поставщиками и подрядчиками равной 903 227 тыс. рублей. В целях снижения объема просроченной кредиторской задолженности и повышения финансовой устойчивости Общества (сокращение штрафных санкций, пеней, штрафов), менеджментом Общества проводятся мероприятия по оптимизации расчетов с контрагентами за оказанные услуги и выполненные работы, своевременно исполняются условия действующих соглашений о реструктуризации просроченной задолженности, в том числе с ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети». В рамках реализации данных мероприятий ПАО «Россети Юг» в декабре 2022 заключено соглашение о реструктуризации задолженности с АО «Россети Цифра», также проводились предпретензионные переговоры с контрагентами, в результате которых достигнуты договоренности по подписанию мировых соглашений.

#### Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые в централизованном порядке исполнительным аппаратом Общества:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов).

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

#### Налог на прибыль

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждения по итогам работы за год для целей налогового учета не создается.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового Кодекса.

## Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

тыс. рублей

| Показатель                     | 2022 год                    |         |           |           |                             |         |
|--------------------------------|-----------------------------|---------|-----------|-----------|-----------------------------|---------|
|                                | Задолженность на 01.01.2022 |         | Начислено | Уплачено  | Задолженность на 31.12.2022 |         |
|                                | ДТ                          | КТ      | КТ        | ДТ        | ДТ                          | КТ      |
| Налог на добавленную стоимость | -                           | 344 095 | 3 012 459 | 2 724 491 | -                           | 632 063 |
| Налог на имущество             | 326                         | 69 911  | 160 562   | 244 970   | 51 114                      | 36 291  |
| Налог на прибыль               | 180 701                     | 350     | (19 701)  | 30 767    | 230 819                     | -       |
| Земельный налог                | 1 215                       | 1 743   | 8 684     | 7 213     | 361                         | 2 360   |
| Налог на доходы физлиц         | 14                          | 89 201  | 1 157 597 | 1 163 757 | 8                           | 83 035  |
| Транспортный налог             | 10                          | 2 502   | 10 731    | 10 586    | 18                          | 2 656   |
| Прочие налоги и сборы          | 17 198                      | 2 466   | 11 922    | 11 962    | 17 324                      | 2 552   |
| Итого по налогам:              | 199 464                     | 510 268 | 4 342 254 | 4 193 746 | 299 644                     | 758 957 |
| Пени по налогам                | 356                         | -       | 198       | (148)     | 11                          | -       |
| Всего:                         | 199 820                     | 510 268 | 4 342 452 | 4 193 598 | 299 655                     | 758 957 |

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на конец отчетного периода увеличилась по сравнению с началом отчетного периода. По мере подтверждения дебиторская задолженность будет зачтена в счет уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль в течение 2023 года.

За 2022 год налог на прибыль составил 70 358 тыс. рублей. В бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный доход – (61 001) тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход – 288 208 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – 16 844 тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство – (173 693) тыс. рублей.

В 2022г. уточнен налог на прибыль за прошлые налоговые периоды в сумме (90 059) тыс. рублей.

За 2022 год Обществом списан переносимый налоговый убыток 2019 года в размере 351 792 тыс. рублей, соответствующий 50% от величины налогооблагаемой прибыли, полученной по итогам 2022 года (п. 2.1 ст.283 НК РФ), погашение ОНА в части налогового убытка составило 70 358 тыс. рублей.

В составе внереализационных расходов за 2022 по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 366 341 тыс. рублей на основании п.п. 13 п. 1 статьи 265 НК РФ (на дату вступления в законную силу решения суда).

## Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. рублей

| Показатель          | 2022 год                    |         |           |           |                             |         |
|---------------------|-----------------------------|---------|-----------|-----------|-----------------------------|---------|
|                     | Задолженность на 01.01.2022 |         | Начислено | Уплачено  | Задолженность на 31.12.2022 |         |
|                     | ДТ                          | КТ      | КТ        | ДТ        | ДТ                          | КТ      |
| Федеральный бюджет  | 27 957                      | 346 561 | 3 021 423 | 2 750 498 | 45 083                      | 634 615 |
| Бюджет субъектов РФ | 170 585                     | 161 964 | 1 312 199 | 1 435 804 | 254 208                     | 121 982 |
| Местный бюджет      | 1 278                       | 1 743   | 8 827     | 7 296     | 364                         | 2 360   |
| ИТОГО по налогам    | 199 820                     | 510 268 | 4 342 452 | 4 193 598 | 299 655                     | 758 957 |

## Расчеты по страховым взносам

тыс. рублей

| Показатель  | 2022 год                    |         |           |           |                             |         |
|---|-----------------------------|---------|-----------|-----------|-----------------------------|---------|
|   | Задолженность на 01.01.2022 |         | Начислено | Уплачено  | Задолженность на 31.12.2022 |         |
|   | ДТ                          | КТ      | КТ        | ДТ        | ДТ                          | КТ      |
| Расчеты по социальному страхованию                | 125                         | 24 773  | 279 556   | 240 002   | 176                         | 64 378  |
| Расчеты по пенсионному обеспечению                | -                           | 186 324 | 1 953 398 | 1 640 547 | -                           | 499 175 |
| Расчеты по обязательному медицинскому страхованию | -                           | 44 478  | 458 630   | 385 910   | -                           | 117 198 |
| ИТОГО по взносам                                  | 125                         | 255 575 | 2 691 584 | 2 266 459 | 176                         | 680 751 |

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29 апреля 2022 N 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году» Общество воспользовалось продлением сроков уплаты страховых взносов, исчисленных с выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц за май – июнь 2022 г. в сумме 425 176 тыс. рублей на 12 месяцев. Образовавшаяся кредиторская задолженность будет погашена Обществом в 2023 году.

За исключением вышеуказанной величины, кредиторская и дебиторская задолженность по страховым взносам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

Информация о дебиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». В оборотах отражена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

#### 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

#### 14. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

Информация о движении капитала приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

#### 15. Кредиты и займы

В 2022 году Общество привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты для финансирования операционной деятельности и рефинансирование ранее привлеченных кредитов и займов.

Сроки погашения кредитов и займов в разрезе договоров по состоянию на 31 декабря 2022 года

| Наименование банка-кредитора/займодавца                 | Остаток на конец периода, тыс. рублей | Срок погашения |
|---|---------------------------------------|----------------|
| Долгосрочные кредиты и займы (основной долг)            |                                       |                |
| Банк ГПБ (АО)   |                                       |                |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019    | 244 351                               | 22.03.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019    | 102 264                               | 19.04.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019    | 102 264                               | 21.06.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019    | 102 264                               | 19.07.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019    | 102 264                               | 20.09.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019    | 98 519                                | 18.10.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019    | 98 519                                | 22.11.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-129-2012-К от 31.12.2019    | 600 000                               | 10.05.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-130-2012-К от 31.12.2019    | 1 000 000                             | 10.05.2024     |
| Кредитное соглашение № 0719-131-2012-К от 31.12.2019    | 400 000                               | 10.05.2024     |
| Генеральное соглашение № 0721-017-2012-ГС от 09.03.2021 | 1 200 000                             | 19.07.2024     |
| Генеральное соглашение №0722-007-2012-ГС от 15.06.2022  | 81 348                                | 19.09.2025     |
| Генеральное соглашение №0722-007-2012-ГС от 15.06.2022  | 36 298                                | 26.09.2025     |
| Генеральное соглашение №0722-008-2012-ГС от 15.06.2022  | 1 284 789                             | 18.09.2025     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»   |                                       |                |
| Договор № 05RX7L от 15.06.2022                          | 81 348                                | 24.01.2024     |
| Договор № 05RX7L от 15.06.2022                          | 81 348                                | 22.02.2024     |



| Наименование банка-кредитора/займодавца              | Остаток на конец периода, тыс. рублей | Срок погашения |
|--|---------------------------------------|----------------|
| Договор № 05RX7L от 15.06.2022                       | 1 747 687                             | 04.03.2024     |
| АО «Райффайзенбанк»                                  |                                       |                |
| Договор №53473-MSK от 24.11.2021                     | 1 000 000                             | 06.12.2024     |
| Договор №53473-MSK от 24.11.2021                     | 98 519                                | 23.12.2024     |
| Договор №53473-MSK от 24.11.2021                     | 724 369                               | 27.12.2024     |
| Договор №53473-MSK от 24.11.2021                     | 176 516                               | 24.01.2025     |
| РНКБ Банк (ПАО)                                      |                                       |                |
| Договор №160/22-ВКЛ от 26.12.2022                    | 36 298                                | 26.12.2025     |
| Договор №160/22-ВКЛ от 26.12.2022                    | 921 554                               | 26.12.2025     |
| Договор №160/22-ВКЛ от 26.12.2022                    | 42 148                                | 29.12.2025     |
| Договор №161/22-ВКЛ от 26.12.2022                    | 2 000 000                             | 29.12.2025     |
| ПАО «Россети»  |                                       |                |
| Договор займа № 5737 от 22.05.2020                   | 3 000 000                             | 22.04.2025     |
| ООО «ФСК-Управление активами»                        |                                       |                |
| Договор займа № 4-3 от 16.08.2021                    | 5 986                                 | 21.06.2024     |
| Итого долгосрочных кредитов и займов                 | 15 368 654                            |                |
| Краткосрочные кредиты и займы (основной долг)        |                                       |                |
| Банк ГПБ (АО)  |                                       |                |
| Кредитное соглашение № 0718-023-2012 от 15.08.2018   | 1 000 000                             | 14.08.2023     |
| Кредитное соглашение № 0718-025-2012 от 13.09.2018   | 102 264                               | 12.09.2023     |
| Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019 | 127 824                               | 24.08.2023     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»                                      |                                       |                |
| Генеральное соглашение № 03GT8L от 10.03.2021        | 1 596 985                             | 13.01.2023     |
| Договор № 05RX7L от 15.06.2022                       | 89 617                                | 22.06.2023     |
| ПАО «Россети»  |                                       |                |
| Договор займа № 5779 от 14.07.2020                   | 3 500 000                             | 14.07.2023     |
| ООО «ФСК-Управление активами»                        |                                       |                |
| Договор займа № 4-3 от 16.08.2021                    | 450 000                               | 16.02.2023     |
| Договор займа № 4-3 от 16.08.2021                    | 104 427                               | 12.05.2023     |
| Итого краткосрочных кредитов и займов                | 6 971 117                             |                |
| Всего кредиты и займы (основной долг)                | 22 339 771                            |                |

#### Структура кредитного портфеля по срокам погашения

| Год погашения | тыс. рублей |           |           |
|---------------|-------------|-----------|-----------|
|               | 2023        | 2024      | 2025      |
| Кредиты       | 2 916 690   | 7 783 717 | 4 578 951 |
| Займы         | 4 054 427   | 5 986     | 3 000 000 |
| Итого         | 6 971 117   | 7 789 703 | 7 578 951 |

В 2022 году начислено процентов по кредитам и займам в размере 2 380 911 тыс. рублей, в том числе по кредитам 1 731 219 тыс. рублей, по займам – 419 292 тыс. рублей, по облигационному займу 230 400 тыс. рублей. Погашено процентов в 2022 году 2 379 677 тыс. рублей, в том числе по кредитам 1 730 566 тыс. рублей, по займам – 418 711 тыс. рублей, по облигационному займу 230 400 тыс. рублей.

Средневзвешенная процентная ставка по заемным средствам на начало

2022 года составляла 8,82% годовых, на конец 2022 года – 8,66% годовых.

За отчетный период просроченная задолженность по основному долгу и процентам по кредитным обязательствам и займам отсутствуют.

Из общей суммы начисленных процентов по кредитам и займам сумма капитализированных процентов составила 192 463 тыс. рублей.

Информация о займах и кредитах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

## 16. Условные и оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания 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 в отношении следующих обязательств:

не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком;

не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества;

оплате отпусков и вознаграждений работникам;

под разногласия с энергосбытовыми организациями;

под разногласия с территориальными сетевыми организациями;

лесовосстановлению;

других аналогичных обязательств.

Для целей оценки последствий анализируются все вышеперечисленные обстоятельства, последствия которых превышают 500 тыс. рублей.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам работы за 2022 год, вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2022 года, вознаграждений по итогам работы за декабрь 2022 года и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

## Оценочные обязательства по судебным разбирательствам за 2022 год

| Контрагент                                 | Остаток на начало | Начислено оценочное обязательство | Восстановлено оценочное обязательство | Использовано оценочное обязательство | Остаток на конец |
|--|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» | 725 451           | 142 747                           | 68 070                                | 400 569                              | 399 559          |
| ПАО «Волгоградэнергосбыт»                  | 121 992           | 99 219                            | 20 362                                | 137 208                              | 63 641           |
| ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»            | 345 297           | 81 180                            | 55 028                                | 148 415                              | 223 034          |
| АО «Калмэнергосбыт»                        | 74 546            | -                                 | -                                     | -                                    | 74 546           |
| МУП г.Астрахани «Горэлектросеть»           | -                 | 34 198                            | -                                     | -                                    | 34 198           |
| ООО «Волгаэнергосеть»                      | 6 836             | 23 976                            | 927                                   | 5 909                                | 23 976           |
| Прочие                                     | 32 790            | 56 859                            | 8 469                                 | 39 576                               | 41 604           |
| <b>Итого:</b>                              | <b>1 306 912</b>  | <b>438 179</b>                    | <b>152 856</b>                        | <b>731 677</b>                       | <b>860 558</b>   |

В составе оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь, передаче электроэнергии по бытовым компаниям и по штрафным санкциям на 31 декабря 2022:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 399 559 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 31 870 тыс. рублей;

ПАО «Волгоградэнергосбыт» – 63 641 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 1 091 тыс. рублей;

ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 223 034 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 22 498 тыс. рублей;

АО «Калмэнергосбыт» – 74 546 тыс. рублей.

Данные оценочные обязательства отражены на основании рассмотрения результатов аналогичных судебных решений, оценок вероятности решения вопросов не в пользу Общества на заседаниях комиссии по работе с дебиторской и кредиторской задолженностями проводившихся в течение 2022 года. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2023 год.

По состоянию на 31 декабря 2022 в сравнении с 31 декабря 2021 наблюдается снижение остатков оценочных обязательств на 505 690 тыс. рублей или -19,6%, в основном связано с восстановлением оценочных обязательств по налоговым спорам (202 050 тыс. рублей) и снижением оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам на 446 354 тыс. рублей или -34,2%. Доля оценочных обязательств под судебные разбирательства на 31 декабря 2022 составила 41,4%.

В части оценочных обязательств, связанных с оплатой предстоящих отпусков и вознаграждений по итогам года (квартала, месяца) наблюдается рост остатков на 142 714 тыс. рублей или 13,3%. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2023 год.

Оценочные обязательства за 2021 год (сопоставимые данные к приложению 5.7.1)

тыс. рублей

| Наименование   | Остаток на начало года | Признано  | Погашено    | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|-----------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего  | 2 502 248              | 3 054 601 | (2 497 469) | (473 102)                    | 2 586 278                |
| в том числе:   |                        |           |             |                              |                          |
| Оплата предстоящих отпусков  | 293 864                | 718 752   | (691 500)   | -                            | 321 116                  |
| Выплата вознаграждения по итогам года  | 444 303                | 413 476   | (398 087)   | (31 396)                     | 428 296                  |
| судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату   | 1 507 834              | 1 099 275 | (875 149)   | (425 048)                    | 1 306 912                |
| Налоговые риски по налогу на имущество по аналогичным объектам по налоговому спору за 2019-2020гг. | -                      | 202 050   | -           | -                            | 202 050                  |
| прочие оценочные обязательства   | 256 247                | 621 048   | (532 733)   | (16 658)                     | 327 904                  |

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

Иные условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.7.1. «Оценочные обязательства».

#### 17. Обеспечение обязательств

В 2022 году в составе обеспечений обязательств и платежей по заключаемым Обществом контрактам были получены независимые гарантии на сумму 235 664 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2022 года учтено независимых гарантий на общую сумму 337 631 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 Общество не имеет заложенного имущества.

Информация об обеспечении обязательств приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.8. «Обеспечения».

#### 18. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее – «организации»), и признаваемую как

увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.9 «Государственная помощь» Обществом раскрыта информация по компенсации расходов на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний, полученную из Фонда социального страхования, и компенсации расходов на приобретение детских путевок, полученную от Управления социальной защиты населения Ленинского р-на г. Ростова-на-Дону.

#### 19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продажи продукции (работ, услуг), полученную по основным видам деятельности. К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- перепродажа электроэнергии и мощности;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
- промышленного характера;
- непромышленного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности выручки и затрат по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности», осуществляется с учетом «транспортной составляющей», а именно:

Выручка от энергосбытовой деятельности отражается в полном объеме на основании установленных тарифов с отнесением на вид деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности».

Стоимость услуг по передаче электроэнергии филиала, осуществляющего энергосбытовую деятельность, подлежит распределению на расходы по видам деятельности «Передача электроэнергии» и «Перепродажа электроэнергии и мощности» пропорционально физическим объемам электроэнергии, проданной потребителям, и переданной в рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с отнесением части услуг по передаче электроэнергии, относящейся к энергосбытовой деятельности, на себестоимость продажи электроэнергии (в качестве затрат по доведению товара (электроэнергии) до состояния, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях.

Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в месяце оказания услуги на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии в редакции Общества вне зависимости от наличия подписи со стороны контрагента (подписания акта об оказании услуг по передаче электрической энергии со стороны контрагента с разногласиями по объему и(или) стоимости оказанных услуг), при наличии документов, подтверждающих его направление контрагенту.

Доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети признаются в момент осуществления технологического присоединения на основании Акта об осуществлении технологического присоединения.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

Затраты, произведенные Обществом 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.

Текущие расходы исполнительного аппарата Общества, за минусом распределенных, признаются управленческими расходами. В отчетности данные расходы включаются в стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах».

Коммерческие расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью (выполнением функций гарантирующего поставщика), списываются в дебет



счета 90.07 «Расходы на продажу» и в отчетности включаются в строку 2210 «Отчета о финансовых результатах».

Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности с расшифровками по видам и величинам.

Распределение выручки и расходов по видам деятельности без учета транспортной составляющей продаж электроэнергии по договорам энергоснабжения за 2022 год:

тыс. рублей

| Наименование показателей                          | Выручка от продаж | Себестоимость продаж |
|---|-------------------|----------------------|
| от услуг по передаче электроэнергии               | 40 135 789        | 35 444 418           |
| от продажи электроэнергии <sup>1</sup>            | 1 024 890         | 785 029              |
| от прочей продукции (услуг) основной деятельности | 952 429           | 414 255              |

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

## 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации квартир;
- доходы от реализации материально-производственных запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от договоров переуступки права требования;
- доходы от реализации других активов.

<sup>1</sup> - без учета транспортной составляющей

Наиболее существенные статьи прочих расходов, в составе строки 8147 «Прочие» таблицы 5.11 «Прочие доходы и расходы»

| Наименование вида расходов, в составе статьи 8147 таблицы 5.11                  | 2022 год | 2021 год |
|---|----------|----------|
| Итого строка 8147 «Прочие» таблицы 5.11 «Прочие доходы и расходы», в т.ч.       | 929 981  | 635 637  |
| Прочие расходы от чрезвычайных обстоятельств                                    | 270 954  | 87 094   |
| Консультационные услуги непроизводственного характера                           | 150 490  | 12 705   |
| Страховые взносы  | 109 108  | 96 184   |
| Содержание социальной сферы (кроме отраженных в строках 8138-8139 таблицы 5.11) | 65 965   | 60 313   |
| Расходы по ликвидации (списанию) объектов ОС и НЗС                              | 59 241   | 94 550   |
| Услуги трансфера  | 29 328   | 30 367   |
| Проведение семинаров, совещаний, конкурсов                                      | 22 993   | 18 786   |
| Имущество, переданное в оперативное управление                                  |          | 33 795   |
| Прочие индивидуально несущественные расходы                                     | 221 902  | 201 843  |

Информация о прочих доходах и расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.11 «Прочие доходы и расходы».

#### 21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств (далее – «ОНО») и отложенных налоговых активов (далее – «ОНА») осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

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 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.7.2 «Отложенные налоги».

#### 22. Денежные средства

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: наличные денежные средства в кассе;

денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах; суммы в пути (сальдировано).

Денежные документы не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает векселя коммерческих банков, банковские депозиты сроком погашения три месяца или меньше.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- поступления в возмещение коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от сотрудников в возмещение стоимости путевок, приобретаемых Обществом централизованно у сторонних организаций и платежи сторонним организациям за приобретенные путевки;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- полученные и возвращенные суммы залогового обеспечения заявок участников конкурсных торгов и аукционов;
- выплаты больничных и пособий за счет Фонда Социального Страхования (далее – «ФСС») и соответствующие поступления от ФСС.

Операции с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в 2022 году не осуществлялись.

Операции с иностранной валютой Обществом в 2022 году не осуществлялись.

Сумма минимального неснижаемого остатка и депозита денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2022 составила 711 200 тыс. рублей.

| тыс. рублей |  |                    |                       |                   |   |
|-------------|--|--------------------|-----------------------|-------------------|---|
| № п/п       | Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)  | Дата начала сделки | Дата окончания сделки | Процентная ставка | Сумма минимального неснижаемого остатка |
| 1           | 2  | 3                  | 4                     | 5                 | 6                                       |
| 1           | Генеральное соглашение о размещении денежных средств в депозиты № 1542 /Лк/21 от 26.07.2021                    | 28.12.2022         | 12.01.2023            | 7,56              | 508 000                                 |
| 2           | Доп. соглашение № 1-но о начислении процентов на неснижаемый остаток денежных средств на счете от 01.03.2018 г | 29.12.2022         | 09.01.2023            | 7,30              | 120 000                                 |
| 3           | Доп. соглашение № 1-но о начислении процентов на неснижаемый остаток денежных средств на счете от 01.03.2018 г | 30.12.2022         | 09.01.2023            | 7,30              | 83 200                                  |
| Итого:      |  |                    |                       |                   | 711 200                                 |

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства за счет открытых Обществу, но неиспользованных кредитных линий/заемных средств.

| Банк – кредитор, Займодавец | Номер и дата договора          | Сумма неиспользованного лимита (тыс. рублей) | Процентная ставка, % |
|-----------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| Банк ГПБ (АО)               | 0719-128-2012-К от 31.12.2019  | 21 730                                       | 9,0                  |
| Банк ГПБ (АО)               | 0721-017-2012-ГС от 09.03.2021 | 300 000                                      | 9,0                  |
| Банк ГПБ (АО)               | 0721-056-2012-О от 16.08.2021  | 178 000                                      | 9,5                  |
| Банк ГПБ (АО)               | 0721-084-2012-ГС от 29.11.2021 | 1 000 000                                    | 8,13                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0721-085-2012-ГС от 29.11.2021 | 2 000 000                                    | 8,78                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0721-086-2012-ГС от 29.11.2021 | 2 000 000                                    | 8,18                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-005-2012-ГС от 15.06.2022 | 2 000 000                                    | 18,0                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-006-2012-ГС от 15.06.2022 | 2 000 000                                    | 17,86                |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-007-2012-ГС от 15.06.2022 | 1 882 354                                    | 9,29                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-008-2012-ГС от 15.06.2022 | 715 211                                      | 9,19                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-009-2012-ГС от 15.06.2022 | 2 000 000                                    | 9,19                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-010-2012-ГС от 15.06.2022 | 1 000 000                                    | 17,86                |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-0054-ГС от 26.12.2022     | 2 000 000                                    | 9,48                 |
| Банк ГПБ (АО)               | 0722-0055-ГС от 26.12.2022     | 2 000 000                                    | 9,18                 |
| ПАО Сбербанк                | 5400/677 от 25.02.2020         | 1 000 000                                    | 10,45                |
| ПАО Сбербанк                | 5400/678 от 25.02.2020         | 1 000 000                                    | 10,45                |
| ПАО Сбербанк                | 5400/679 от 25.02.2020         | 1 000 000                                    | 10,45                |
| ПАО Сбербанк                | 5400/680 от 25.02.2020         | 500 000                                      | 10,45                |
| ПАО Сбербанк                | 5400/743 от 10.03.2021         | 2 000 000                                    | 24,24                |
| ПАО Сбербанк                | 5400/749 от 06.04.2021         | 528 056                                      | 10,80                |
| ПАО Сбербанк                | 5400/778 от 29.11.2021         | 2 000 000                                    | 21,2865              |
| Банк «ВБРР» (АО)            | 359ю от 02.11.2018             | 2 000 000                                    | 9,3                  |

| Банк – кредитор,<br>Займодавец          | Номер и дата договора     | Сумма<br>неиспользованного<br>лимита (тыс. рублей) | Процентная<br>ставка, % |
|---|---------------------------|--|-------------------------|
| Банк «ВБРР» (АО)                        | 370ю от 27.12.2019        | 1 000 000  | 9,3                     |
| Банк «ВБРР» (АО)                        | 387ю от 09.03.2021        | 1 000 000  | 9,3                     |
| Банк «ВБРР» (АО)                        | 395ю от 26.11.2021        | 1 500 000  | 9,3                     |
| Банк «ВБРР» (АО)                        | 401ю от 14.06.2022        | 2 000 000  | 9,3                     |
| Банк «ВБРР» (АО)                        | 410ю от 27.12.2022        | 1 000 000  | 9,18425                 |
| Банк «ВБРР» (АО)                        | 411ю от 27.12.2022        | 2 000 000  | 9,28425                 |
| АО «АБ «РОССИЯ»                         | 32009551965 от 28.12.2020 | 750 000  | 9,0                     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»                         | 03427L от 10.03.2021      | 1 000 000  | 6,80                    |
| АО «АЛЬФА-БАНК»                         | 03GT4L от 10.03.2021      | 1 000 000  | 7,78                    |
| АО «АЛЬФА-БАНК»                         | 03GT6L от 10.03.2021      | 1 000 000  | 7,78                    |
| АО «АЛЬФА-БАНК»                         | 03GT8L от 10.03.2021      | 403 015  | 7,90                    |
| АО<br>«Райффайзенбанк»                  | 53473-MSK от 24.11.2021   | 595  | 9,0                     |
| ПАО «Россети»                           | 7046 от 01.08.2022        | 1 500 000  | 10,5                    |
| ООО<br>«ФСК-<br>Управление<br>активами» | 4-3 от 16.08.2021         | 39 587   | 10,5                    |

Общая сумма свободного кредитного лимита по состоянию на 31 декабря 2022 составляет 43 318 549 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 Общество имеет возможность привлечь денежные средства в рамках действующих в течение отчетного периода договоров кредитования в форме овердрафта:

|   | ПАО «Сбербанк» | АО «АБ «Россия» | Банк ГПБ (АО) |
|---|----------------|-----------------|---------------|
| Лимит овердрафта (максимальный размер единовременной задолженности по предоставленным кредитам) тыс. рублей | 750 000        | 750 000         | 250 000       |
| Максимально допустимый период непрерывного пользования овердрафтом, календарных дней                        | 45             | 45              | 45            |
| Процентная ставка, %  | 7,6%           | 6,25%           | 7%            |
| Срок действия договора в форме овердрафта, месяцев  | 36             | 36              | 24            |

По состоянию на 31 декабря 2022 года поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, денежные средства (или их эквиваленты), недоступные для использования Обществом отсутствуют.

## Информация о денежных потоках по сегментам за 2022 год

|  | тыс. рублей |           |           |             |             |                            |
|--|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|----------------------------|
| Наименование показателя                            | Астрахань   | Волгоград | Калмыкия  | Ростов      | Прочие      | Итого по ПАО<br>Россети Юг |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций        | 468 552     | (95 105)  | (338 326) | 6 074 736   | (1 198 597) | 4 911 260                  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | (605 484)   | (769 043) | (466 381) | (2 030 646) | (10 615)    | (3 882 169)                |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций     | 1 410       | 2 973     | 805       | 3 658       | (698 697)   | (689 851)                  |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период         | (135 522)   | (861 175) | (803 902) | 4 047 748   | (1 907 909) | 339 240                    |

### 23. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», требованиями соответствующего раздела ЕКУП для группы компаний «Россети», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, в объеме, требуемом ЕКУП Группы «Россети» информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «Россети Юг»: <https://rosseti-yug.ru/aktsioneru-investoru/spisok-affilirovannykh-lits/>.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:  
приобретение и продажа товаров, работ, услуг;  
приобретение и продажа основных средств и других активов;  
аренда имущества и предоставление имущества в аренду;  
финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

| Группа/наименование связанной стороны    | Основание, в силу которого сторона признается связанной  |
|--|--|
| Основное хозяйственное общество          |  |
| ПАО «Россети»                            | владеет более 50% общего количества голосов Общества   |
| Дочерние хозяйственные общества          |  |
| АО «ВМЭС»                                | Обществу принадлежат 100% акций  |
| АО «База отдыха Энергетик»               | Обществу принадлежит 100% акций  |
| АО «Энергосервис Юга»                    | Обществу принадлежит 100% акций  |
| Основной управленческий персонал         | Члены совета директоров, члены правления, Генеральный директор, заместители генерального директора |
| Другие связанные стороны                 |  |
| ПАО «Россети Центр»                      | принадлежит к Группе Россети   |
| АО «Энергетик»                           | принадлежит к Группе Россети   |
| АО «Ярославская электросетевая компания» | принадлежит к Группе Россети   |
| АО «Воронежская горэлектросеть»          | принадлежит к Группе Россети   |



| Группа/наименование связанной стороны                  | Основание, в силу которого сторона признается связанной |
|--|---|
| АО «Тульские городские электрические сети»             | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «БрянскЭлектро»                                    | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Ивановская городская электрическая сеть»           | принадлежит к Группе Россети                            |
| ОАО «Кинешемская городская электросеть»                | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «ЭлС»   | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Ленэнерго»                                | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»                | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Ленэнергоспецремонт»                               | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «Энерготранс»                                      | принадлежит к Группе Россети                            |
| ОАО «МРСК Урала»                                       | принадлежит к Группе Россети                            |
| НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»                     | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Екатеринбургэнергосбыт»                            | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания»          | принадлежит к Группе Россети                            |
| НДОУ «Рыжики»  | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «ЭСК»  | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Кубань»                                   | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Пансионат отдыха «Энергетик»                       | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Энергосервис Кубани»                               | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Северный Кавказ»                          | принадлежит к Группе Россети                            |
| ОАО «Дагестанская сетевая компания» (до 15.12.2022)    | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Центр и Приволжье»                        | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Автотранспортное хозяйство»                        | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «МЭК «Энергоэффективные технологии»                 | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «СВЕТ»  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»                | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «Инфраструктурные инвестиции – 3»                  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Россети Тюмень»                                    | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»                           | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Россети Янтарь»                                    | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Калининградская генерирующая компания»             | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Янтарьэнергосбыт»                                  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Янтарьэнергосервис»                                | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Сибирь»                                   | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Соцсфера»  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «ЭСК Сибири»  | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Северо-Запад»                             | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Псковэнергоагент»                                  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Псковэнергосбыт»                                   | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Лесная сказка»                                     | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Энергосервис Северо-Запада»                        | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Волга»                                    | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Социальная сфера – М»                              | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Чувашская автотранспортная компания»               | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный»                | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Энергосервис Волги»                                | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Россети Московский регион»                        | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «МОЭСК-Инжиниринг»                                  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Завод по ремонту электротехнического оборудования» | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Энергоцентр»                                       | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «ФСК Россети»                                      | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Кубанские магистральные сети»                      | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Томские магистральные сети»                        | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»         | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Научно-технический центр ФСК ЕЭС»                  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Электросетьсервис ЕНЭС»                            | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «ЦИУС»  | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»                      | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «АПБЭ»  | принадлежит к Группе Россети                            |

| Группа/наименование связанной стороны            | Основание, в силу которого сторона признается связанной |
|--|---|
| АО «МУС Энергетики»                              | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Читатехэнерго»                               | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС»                 | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «АйТи Энерджи Сервис»                        | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «ФСК – Управление активами»                  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Энергетический инст. им. Г.М.Кржижановского» | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Томская распределительная компания»         | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»       | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Северо-Западная энергетическая УК»           | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Каббалкэнерго» до 08.08.2022                | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «Севкавказэнерго»                            | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Чеченэнерго»                                 | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Россети ЦТЗ»                                 | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Россети Цифра»                               | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»                         | принадлежит к Группе Россети                            |
| ООО «Цифровой расчетный центр»                   | принадлежит к Группе Россети                            |
| ПАО «ФИЦ»  | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Оператор АСТУ»                               | принадлежит к Группе Россети                            |
| АО «Россети Сибирь Тываэнерго»                   | принадлежит к Группе Россети                            |

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2022 операциям со связанными сторонами**

тыс. рублей

| Признак связанности и вид задолженности  | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|--|------------|------------|------------|--|----------------|
| Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая | 2 023 043  | 2 789 195  | 2 939 325  |  |                |
| -дочерних хозяйственных обществ          | 1 859 837  | 1 855 613  | 2 091 435  | По условиям договоров                  | Безналичная    |
| -других связанных сторон                 | 163 206    | 933 582    | 847 890    | По условиям договоров                  | Безналичная    |
| Авансы выданные                          | 7 103      | 348 439    | 26 642     |  |                |
| -дочерних хозяйственных обществ          | 1 878      | 324 140    | 97         | По условиям договоров                  | Безналичная    |
| -другим связанным сторонам               | 5 225      | 24 299     | 26 545     | По условиям договоров                  | Безналичная    |
| Резерв по сомнительным долгам            | (251 427)  | (599 612)  | (543 010)  |  |                |
| -дочерним хозяйственным обществам        | (108 808)  | (108 808)  | (108 808)  | -                                      | Безналичная    |
| -другим связанным сторонам               | (142 619)  | (490 804)  | (434 202)  | -                                      | Безналичная    |
| Кредиторская задолженность               | 2 047 924  | 2 107 004  | 4 118 214  |  |                |
| -основному хозяйственному обществу       | 15 517     | 15 134     | -          | По условиям договоров                  | Безналичная    |
| дочерним хозяйственным обществам         | 11 976     | 14 962     | 31 771     | По условиям договоров                  | Безналичная    |
| -другим связанным сторонам               | 2 020 431  | 2 076 908  | 4 086 443  | По условиям договоров                  | Безналичная    |
| Авансы полученные                        | 460        | 475        | -          |  |                |
| - дочерних хозяйственных обществ         | 460        | 460        | -          | По условиям договоров                  | Безналичная    |

| Признак связанности и вид задолженности                             | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Условия и сроки осуществления расчетов  | Форма расчетов |
|---|------------|------------|------------|---|----------------|
| -других связанных сторон  | -          | 15         | -          | По условиям договоров   | Безналичная    |
| Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным | 7 099 346  | 8 488 352  | 11 566 131 |   |                |
| -основному хозяйственному обществу                                  | 6 538 933  | 8 038 352  | 11 566 131 | По условиям договоров займа   | Безналичная    |
| -другим связанным сторонам  | 560 413    | 450 000    | -          | По условиям договоров займа   | Безналичная    |
| Задолженность по вознаграждениям                                    | 3 065      | 2 630      | 2 400      |   |                |
| -основному управленческому персоналу                                | 3 065      | 2 630      | 2 400      | По условиям трудового договора, Членам СД по условиям положения о выплате членам СД | Безналичная    |

### Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

| Признак связанности и вид операции   | тыс. рублей |           |
|--|-------------|-----------|
|  | 2022 год    | 2021 год  |
| Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)  | 2 172 132   | 2 620 607 |
| -дочерние хозяйственные общества   | 2 168 530   | 2 321 600 |
| -другие связанные стороны  | 3 602       | 299 007   |
| Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)   | 7 940 055   | 8 490 588 |
| -основное хозяйственное общество   | 115 060     | 115 283   |
| -дочерние хозяйственные общества   | 1 929       | 195 312   |
| -другие связанные стороны  | 7 823 066   | 8 179 993 |
| Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)                  | -           | -         |
| Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)             | 664 304     | 478 279   |
| -другие связанные стороны  | 664 304     | 478 279   |
| Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)  | 63 337      | 18 731    |
| -дочерние хозяйственные общества   | 62 521      | 13 277    |
| -другие связанные стороны  | 816         | 5 454     |
| Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)                       | 4 601       | 2 141     |
| -основное хозяйственное общество   | 1 641       | 1 641     |
| -дочерние хозяйственные общества   | 2 750       | 478       |
| -другие связанные стороны  | 210         | 22        |
| Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон                    | -           | 450 000   |
| -другие связанные стороны  | -           | 450 000   |
| Проценты по соглашениям о реструктуризации и займам полученным и от связанных сторон | 761 566     | 1 023 471 |
| -основное хозяйственное общество   | 603 941     | 815 466   |
| -другие связанные стороны  | 157 625     | 208 005   |

| Признак связанности и вид операции  | 2022 год | 2021 год |
|---|----------|----------|
| Проценты по соглашениям о реструктуризации, займам выданным связанным сторонам, и депозитам   | 188 729  | 171 642  |
| -дочерние хозяйственные общества  | 188 585  | 168 174  |
| -другие связанные стороны   | 144      | 3 468    |
| Дивиденды к получению от участия в других организациях  | 6 607    | 156      |
| -дочерние хозяйственные общества  | 6 607    | -        |
| -другие связанные стороны   | -        | 156      |
| Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | -        | 474      |
| -другие связанные стороны   | -        | 474      |
| Прочие доходы   | 1        | 93 667   |
| -другие связанные стороны   | 1        | 93 667   |
| Прочие расходы  | 61       | 3 088    |
| -дочерние хозяйственные общества  | -        | 46       |
| -другие связанные стороны   | 61       | 3 042    |
| Другие операции   | 149 314  | 160 032  |
| -основной управленческий персонал   | 149 314  | 160 032  |

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами раскрыты в Отчете о движении денежных средств.

#### 24. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

#### 25. Информация по сегментам

Общество осуществляет выделение отчетных сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010. Первичной информацией для целей формирования данных в разрезе отчетных сегментов принимается информация по географическим сегментам, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются

различиями деятельности в различных географических регионах. Каждое структурное подразделение Общества осуществляет деятельность в отдельном географическом регионе. Вторичной информацией принимается информация по операционным сегментам.

Операции между отчетными сегментами:

В целях выравнивания тарифов, в рамках исполнения указания Президента Российской Федерации от 4 ноября 2020 № Пр-1792, поручения Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2020 № АН-П9-14875, распоряжения Правительства Российской Федерации от 27 мая 2021 № 1384-р, с 01.07.2021 на территории Ростовской области и Республики Калмыкия реализовано совместное (единое) тарифное регулирование в части установления цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии, оказываемые потребителям, не относящимся к населению и приравненным к нему категориям потребителей. В этой связи Обществом в период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года отражены в бухгалтерском учете внутрихозяйственные операции по перемещению части начисленной выручки от оказанных услуг по передаче электроэнергии из сегмента филиал ПАО «Россети Юг» – «Ростовэнерго» в сегмент филиал ПАО «Россети Юг» – «Калмэнерго» проводкой Дт 90.01 Кт 79.02 в филиале ПАО «Россети Юг» – «Ростовэнерго» и Дт 79.02 Кт 90.01 в филиале ПАО «Россети Юг» – «Калмэнерго» на сумму 897 381,2 тыс. рублей без НДС.

Изменения в структуре сегментов за 2022 отсутствуют.

Покупатели, выручка от продаж, по которым, составляет не менее 10% общей выручки Общества.

| Наименование покупателя (заказчика)        | Наименование сегмента | тыс. рублей            |            |                                 |            |                       |        |
|--|-----------------------|------------------------|------------|---------------------------------|------------|-----------------------|--------|
|  |                       | Общая величина выручки |            | В т.ч.: передача электроэнергии |            | В т.ч.: прочие услуги |        |
|  |                       | 2022                   | 2021       | 2022                            | 2021       | 2022                  | 2021   |
| ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» | Астраханьэнерго       | 4 987 451              | 4 933 763  | 4 972 440                       | 4 930 161  | 15 011                | 3 602  |
| ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»            | Ростовэнерго          | 12 022 287             | 11 481 299 | 12 009 640                      | 11 464 887 | 12 647                | 16 412 |

Иные существенные доходы/расходы сегментов:

| Показатель                                     | Период | Наименование сегмента |                 |            |              |         | Итого     |
|--|--------|-----------------------|-----------------|------------|--------------|---------|-----------|
|  |        | тыс. рублей           |                 |            |              |         |           |
|  |        | Астраханьэнерго       | Волгоградэнерго | Калмэнерго | Ростовэнерго | Прочие  |           |
| Восстановле-ние резерва по сомнительным долгам | 2022   | 276 918               | 163 044         | 39 461     | 399 969      | -       | 879 392   |
|  | 2021   | 1 263 708             | 605 162         | 99 671     | 221 552      | 16      | 2 190 109 |
| Начисление резерва по сомнительным долгам      | 2022   | (20 294)              | (85 582)        | (117 821)  | (341 892)    | (45)    | (65 634)  |
|  | 2021   | (17 655)              | (6 929)         | (198 928)  | (324 036)    | (2 741) | (550 289) |

Расхождений между показателями бухгалтерской отчетности и итоговыми показателями отчетности сегментов нет.

Информация о денежных потоках по сегментам приведена в п.22 настоящих Пояснений.

Информация по сегментам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

#### 26. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена приказом ПАО «Россети Юг» от 30.12.2022 №743.

Учетная политика соответствует Положению «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ», утвержденному приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182 в редакции приказа ПАО «Россети» от 28.12.2021 №657.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику в целях бухгалтерского учета на 2023 год.

#### 27. Информация об энергосбережении

Информация отражается в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 № 261 – ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2022 году затраты на энергетические ресурсы ПАО «Россети Юг» составили:

на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «Россети Юг» – 8 397 396 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «Россети Юг» рассчитывались в соответствии с условиями договоров оказания услуг с гарантирующими поставщиками, исходя из фактически сложившихся объемов в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно Основным положениям функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 (с изменениями и дополнениями).

на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «Россети Юг» – 249 089 тыс. рублей.

Затраты на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров энергоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями) в рамках предельных уровней



нерегулируемых цен согласно Основным положениям функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 (с изменениями и дополнениями).

на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «Россети Юг» – 23 866 тыс. рублей.

Затраты на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров теплоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями).

на покупку газа на хозяйственные нужды зданий и сооружений производственных отделений филиалов ПАО «Россети Юг» – 6 645 тыс. рублей.

Затраты на покупку газа на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров газоснабжения с поставщиками энергоресурсов.

## 28. Информация об управлении рисками

В Обществе действует система управления рисками, целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов.

Управление рисками регламентируется Политикой управления рисками, утвержденная в новой редакции, утвержденной решением Совета директоров Общества (протокол от 03.03.2021 № 416/2021). Политика управления рисками Общества направлена на снижение вероятности реализации рисков и на достижение стратегических целей.

В 2022 году в Обществе продолжилась работа по совершенствованию системы управления рисками и внедрению типового реестра рисков. Методологические документы по управлению рисками ПАО «Россети Юг» утверждены приказом Общества от 16.12.2021 №705 «Об актуализации методологических документов в области управления рисками».

Реестр рисков на 2022 год и План мероприятий по управлению данными рисками утверждены решением Правления Общества (протокол от 31.08.2021 №406). В Реестр рисков включены 48 функциональных рисков и 130 рисков бизнес процессов.

Реестр рисков содержит информацию о рисках Общества, включающую сведения об источниках риска и его последствиях, оценке риска и его владельце. Владельцами рисков на ежеквартальной основе осуществляется мониторинг и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по

управлению рисками, планирование деятельности по управлению риском на будущие периоды.

План мероприятий по управлению рисками содержит ожидаемый результат от реализации мероприятий по управлению рисками и перечень мер реагирования на риски с ответственными лицами и сроками исполнения мероприятий.

Информация о функциональных рисках Общества ежеквартально рассматривается Комитетом по стратегии Совета директоров ПАО «Россети Юг» и Советом директоров Общества в составе отчета об исполнении бизнес-плана Общества. Это позволяет акционерам и менеджменту Общества получать информацию о наиболее значимых рисках в разрезе основных бизнес-процессов, контролировать уровень рисков Общества, осуществлять мониторинг деятельности по управлению рисками, интегрировать информацию о функциональных рисках Общества с целью дальнейшего принятия решений по управлению рисками.

Более подробная информация о рисках, присущих Обществу, раскрывается в ежеквартальных отчетах эмитента, расположенных по адресу <https://rosseti-yug.ru/aktsioneru-investoru/otchet-emitenta/>.

Ниже представлена информация о качественных характеристиках хозяйственной деятельности организации в разрезе основных групп рисков.

#### Финансовые риски

Общество подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок, влиянием инфляции, кредитному риску и риску ликвидности.

#### Риски, связанные с изменениями процентных ставок

В связи с тем, что Общество активно использует заемные средства в своей деятельности, функционирование Общества подвержено риску изменения процентных ставок. Однако только существенное повышение процентных ставок может ограничить темпы развития деятельности Общества.

С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и, соответственно, снижается прибыль Общества. Для минимизации затрат на обслуживание долгового портфеля Общество осуществляет отбор финансовых организаций для оказания финансовых услуг путем проведения открытых конкурсов или аукционов в соответствии с процедурами, установленными законодательством РФ, осуществляет постоянный мониторинг рынка заемного капитала и, при возможности, проводит реструктуризацию задолженности.

В связи с «кардинальными изменениями» внешних условий для российской экономики уровень Ключевой ставки ЦБ России с 28.02.2022 составлял 20,0% годовых, уровень выше 8,5% годовых сохранялся до 24.07.2022.

Превентивные меры, предпринятые менеджментом Общества для минимизации финансовых рисков, по итогу 2022 года обеспечили непревышение учтенного в бизнес-плане объема обязательств и процентных расходов, в т.ч. капитализированных в стоимости основных средств.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по клиентскому договору (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2022 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов (дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства).

#### Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату приведена в пп. 8, 10 Пояснений.

#### Риск ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется Обществом на основании анализа планируемых и фактических денежных потоков в целом по Обществу и в разрезе филиалов, а также наличия свободных кредитных лимитов, путем обеспечения наличия заключенных договоров кредитования в форме овердрафта. Возникающие проблемы с абсолютной ликвидностью решаются посредством привлечения долгосрочных кредитов и займов, а также путем установления приоритетности платежей.

Обществом на постоянной основе проводится мониторинг ликвидности. Фактические значения коэффициентов абсолютной, срочной и текущей ликвидности по итогам 2022 года отражают незначительные изменения финансово-экономического состояния Общества по сравнению с 2021 годом. Фактическое значение показателя абсолютной ликвидности сложилось на уровне 0,07 и отражает стабильную тенденцию платежеспособности Общества на конец года, значение коэффициента срочной ликвидности составило 0,39 пункта. Коэффициент текущей ликвидности показывает платежеспособность

предприятия не только на данный момент, но и в случае чрезвычайных обстоятельств. По итогам 2022 года его значение увеличилось на 0,03 пункта и достигло 0,43.

#### Другие виды рисков

##### Отраслевые риски

##### Риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии

Риск обусловлен возможностью снижения спроса на электрическую энергию и оптимизацией крупными потребителями схем внешнего электроснабжения.

Риски, связанные с предоставлением услуг технологического присоединения заявителям.

Риски обусловлены возможным возникновением дефицита источника финансирования мероприятий по выполнению договоров об осуществлении технологического присоединения; неисполнением со стороны заявителей обязательств по договорам об осуществлении технологического присоединения; неиспользованием заявителями мощности, полученной при технологическом присоединении. Вследствие влияния данных факторов возможно снижение выручки Общества от технологического присоединения.

Риск, связанный с неплатежами за оказанные услуги по передаче электрической энергии (возникновением оспариваемой и неоспариваемой просроченной дебиторской задолженности) со стороны потребителей услуг.

Риск обусловлен недостаточностью существующих механизмов стимулирования потребителей услуг к своевременным расчетам за услуги по передаче электроэнергии, а также влиянием макроэкономических факторов (снижение платежеспособности потребителей).

##### Страновые и региональные риски:

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе

Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества, его акционерной стоимости. В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, последнее будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество, в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

Риски, связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах.

Риски обусловлены возможными актами незаконного вмешательства в деятельность, включая террористические акты, в том числе представителями международного терроризма, а также националистическими элементами отдельных государств. Такие действия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества. Для минимизации риска проведения террористических актов, Обществом принимаются меры обеспечения безопасности производства.

Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в т.ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения.

Риски обусловлены чрезвычайными ситуациями природного и климатического характера (воздействие ураганов, ливневых дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов, обледенений, нарушение электроснабжения в результате пожаров, бытовых взрывов и т.п.). В результате может быть прервано электроснабжение, транспортное сообщение в регионе. Действия Общества по снижению влияния данных рисков заключаются в проектировании линий электропередачи с учетом особенностей погоды в регионе, а также страховании соответствующих рисков.

## 29. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Юг» за 2022 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистый убыток Общества за 2022 год составил 559 272 тыс. рублей (за 2021 год чистая прибыль получена в размере 2 060 548 тыс. рублей). Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 20 471 057 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 7 033 788 тыс. рублей.

Чистые активы (ЧА) Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 2 811 149 тыс. рублей, что ниже величины уставного капитала на 12 352 994 тыс. рублей. Чистые активы (ЧА) Общества по состоянию на 31.12.2021 составили 3 356 624 тыс. рублей, что ниже величины уставного капитала на 11 807 519 тыс. рублей, однако согласно п. 1 ст. 17 федерального закона от 8 марта 2022 г. № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» – снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 года не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

На 31 декабря 2022 года вследствие реклассификации кредитов из долгосрочных в краткосрочные в сумме 6 887 193 тыс. рублей, образовался дефицит текущей ликвидности в размере 9 810 278 тыс. рублей. В соответствии со сроками оплаты траншей по долговому портфелю ПАО «Россети Юг» в 2023 году планируется рефинансирование кредитов и займов с целью их реклассификации и минимизации дефицита ликвидности.

По прогнозам Руководства Общества, чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2023 году с учетом открытых долгосрочных кредитных линий будет достаточным для покрытия обязательств Общества, подлежащих к уплате в 2023 году. Сумма неиспользованных долгосрочных открытых кредитных линий составляет 38 829 231 тыс. рублей.

Причиной превышения величины уставного капитала над величиной стоимости чистых активов является:

– проведение дополнительной эмиссии путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций на сумму 8 260 237 тыс. рублей, увеличившего уставный капитал ПАО «Россети Юг» на 8 260 237 тыс. рублей (в т.ч. 1 300 054 тыс. рублей в 2019 году, 6 960 183 тыс. рублей – в 2020 году);

– признание убытка от обесценения электросетевых активов по состоянию на дату перехода на ФСБУ 6/2020 (корректировка показателей на 31.12.2021) на сумму 11 238 921 тыс. рублей и сохранением величины обесценения по результатам тестирования по состоянию на 31.12.2022 года.

В целях улучшения финансово-экономических показателей деятельности ПАО «Россети Юг», в том числе приведения стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала, менеджментом разработаны и исполняются мероприятия по оспариванию в судебном порядке тарифно-балансовых решений по передаче электрической энергии, росту тарифов на передачу электрической энергии сверх параметров, предусмотренных актуальным Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, оптимизации инвестиционной программы, уменьшению долговой нагрузки.

### 30. Прочие пояснения

#### Информация о концессионном соглашении

Между Обществом (концессионер) и МО «Город Астрахань» (концедент) 04.09.2019 года заключено концессионное соглашение, объектом которого является недвижимое имущество и технологически связанное с ним движимое имущество, предназначенное для осуществления деятельности по передаче электрической энергии и технологическому присоединению на территории г. Астрахань.



Выручка от услуг по передачи электроэнергии, относящаяся к объектам концессионного соглашения в 2022 году – 67 679,32 тыс. рублей.

Затраты концессионера на реконструкцию объекта концессионного соглашения в 2022 году отсутствовали.

Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения за 2022 год составила 1 898,44 тыс. рублей.

Концессионная плата осуществляется ежеквартально, путем перечисления денежных средств. Текущая задолженность по концессионной плате на 31 декабря 2022 года – 1 327,31 тыс. рублей.

Расходы концедента на реконструкцию объекта концессионного соглашения в период действия концессионного соглашения не предусмотрены.

#### Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
9. 3.3. Чистые активы
10. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества
11. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
12. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
13. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
14. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
15. 5.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)
16. 5.3.1.2. Обесценение основных средств
17. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
18. 5.3.4. Иное использование основных средств
19. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
20. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств.
21. 5.3.7. Наличие и движение права пользования активом
22. 5.4.1.1. Наличие и движение финансовых вложений
23. 5.4.1.2. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)
24. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
25. 5.5.1. Информация о запасах

26. 5.5.2. Запасы в залоге
27. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
28. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
29. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
30. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
31. 5.6.7. Кредиты и займы
32. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
33. 5.7.1. Оценочные обязательства
34. 5.7.2. Отложенные налоги
35. 5.8. Обеспечения
36. 5.9. Государственная помощь
37. 5.11. Прочие доходы и расходы
38. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Генеральный директор



*[Handwritten signature in blue ink]*

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

*[Handwritten signature in blue ink]*

Г.Г. Савин

21 марта 2023 года

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»  
Прошито и пронумеровано 110 листа(ов)